Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "КОБАК ЛАБ" (ООО "КОБАК ЛАБ") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 15.03.2022, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.04.2022, является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий с 29.07.2022 (номер в реестре 30809). Основной вид деятельности – разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01).

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Кобака А.А. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Используя упрощенный налоговый режим «доходы минус расходы», компания применяет упрощенные методы бухгалтерского учета:

- не создает резервы под обесценение ТМЦ;
- не создает резервы под обесценение финансовых вложений;
- не создает резервы на оплату отпусков;
- составляет упрощенную отчетность.

Не применяет нормы положений по бухгалтерскому учету:

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

Дополнения учетной политики в 2025 году:

1. В связи с вступлением в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, в отчетном году в учетную политику организации внесены разделы об отражении результатов инвентаризации в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с новыми правилами;
2. В связи с изменениями, внесенными в правила расчета среднего заработка Постановлением Правительства РФ от 24.04.2025 N 540, с 1 сентября 2025 года применяется новый порядок исчисления средней зарплаты.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по методу ФИФО, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., лимит стоимости НМА – 100 тыс. руб., амортизация ОС и НМА рассчитывается линейным способом.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 43 человека.

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся 8 (восемь) объектов. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	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.	13 105	(973)	-	-	-	(2 621)	-	-	-	-	-	13 105	(3 594)
	За 2024 г.	3 106	(352)	9 999	-	-	(621)	-	-	-	-	-	13 105	(973)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	9 999	-	-	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-	9 999	(2 000)
	За 2024 г.	-	-	9 999	-	-	-	-	-	-	-	-	9 999	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 106	(973)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(1 594)
	За 2024 г.	3 106	(352)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(973)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 106	(973)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(1 594)
	За 2024 г.	3 106	(352)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(973)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	3 106	(973)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(1 594)
	За 2024 г.	3 106	(352)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(973)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	3 106	(973)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(1 594)
	За 2024 г.	3 106	(352)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(973)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 106	(973)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(1 594)
	За 2024 г.	3 106	(352)	-	-	-	(621)	-	-	-	-	-	3 106	(973)

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	9 511	12 132	2 755
в том числе: Лицензии и разрешения	7 999	9 999	-
из них созданные организацией	-	-	-

Другие НМА	1 512	2 133	2 755
из них созданные организацией	1 512	2 133	2 755

Неамортизируемых НМА не имеется.

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

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.	-	-	9 999	-	-	(9 999)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 999	-	-	(9 999)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	9 410	-	8 173	-	-	-	17 583	-
	За 2024 г.	-	-	9 410	-	-	-	9 410	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	9 410	-	8 173	-	-	-	17 583	-
	За 2024 г.	-	-	9 410	-	-	-	9 410	-

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 593	(1 114)	14 498	-	-	(7 321)	-	-	-	-	-	31 091	(8 435)
	За 2024 г.	2 183	(267)	14 410	-	-	(847)	-	-	-	-	-	16 593	(1 114)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 061	-	14 387	-	-	(6 458)	-	-	-	-	-	28 448	(6 458)
	За 2024 г.	-	-	14 061	-	-	-	-	-	-	-	-	14 061	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 532	(1 114)	111	-	-	(863)	-	-	-	-	-	2 643	(1 977)
	За 2024 г.	2 183	(267)	349	-	-	(847)	-	-	-	-	-	2 532	(1 114)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

В истекшем году компания учитывала право пользования активом согласно ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что предоставляла в субаренду часть арендованного помещения.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 200	(3 200)	2 400	(5 600)	5 600	(2 400)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			3 200	-	-	(3 200)	-	-	-	3 200	(3 200)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 200	(3 200)	2 400	(5 600)	5 600	(2 400)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.			3 200	-	-	(3 200)	-	-	-	3 200	(3 200)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	22 656	15 479	1 898
в том числе: Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 990	14 061	-
Офисное оборудование	666	1 418	1 898

Неамортизируемые основные средства остутствуют.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	11 684	-	(515)	(11 169)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 386	-	(9 486)	(1 901)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	11 280	-	-	(11 280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	349	-	-	(349)	-	-
Основные средства (проект "Пропеллеры")	За 2025 г.	-	-	292	-	(515)	223	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 037	-	(6 486)	(1 552)	-	-
Строительство ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	-	(3 000)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 329	-	-	(3 329)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 509	-	-	(12 509)	-	-
в том числе: Термопластавтомат	За 2025 г.	-	-	9	-	-	(9)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 189	-	-	(4 189)	-	-
Стенд балансировочный специализированный_2195	За 2025 г.	-	-	644	-	-	(644)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд балансировочный специализированный_2110	За 2025 г.	-	-	629	-	-	(629)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд 2110/1	За 2025 г.	-	-	542	-	-	(542)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд 2110/2	За 2025 г.	-	-	194	-	-	(194)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд 2195/2	За 2025 г.	-	-	194	-	-	(194)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд 2195/1	За 2025 г.	-	-	555	-	-	(555)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сварочный пост	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд полетный 2195	За 2025 г.	-	-	447	-	-	(447)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка холодильная RC15	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 845	-	-	(2 845)	-	-
ТПА_доп	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 948	-	-	(2 948)	-	-
Мини-сушилка XD15	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 526	-	-	(2 526)	-	-

4.6. Инвестиционная недвижимость в компании отсутствует.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	28 221	-	162 276	(187 275)	-	568	-	-	3 221	-
	За 2024 г.	4 964	-	113 659	(90 402)	-	156	-	-	28 221	-
в том числе:											
Депозитные вклады в кредитных организациях	За 2025 г.	28 221	-	162 276	(187 275)	-	568	-	-	3 221	-
	За 2024 г.	4 964	-	113 659	(90 402)	-	156	-	-	28 221	-
Итого	За 2025 г.	28 221	-	162 276	(187 275)	-	568	-	-	3 221	-
	За 2024 г.	4 964	-	113 659	(90 402)	-	156	-	-	28 221	-

5.2. Иное использование финансовых вложений отсутствует

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	42 538	-	226 523	(256 737)	-	-	X	X	12 324	-
	За 2024 г.	-	-	192 885	(150 347)	-	-	X	X	42 538	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	42 204	(11 681)	-	-	(30 523)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 287	(11 514)	-	-	(15 773)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(161 866)	-	-	161 866	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(1 263)	-	-	1 263	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	42 538	-	184 319	(83 189)	-	-	(131 344)	-	12 324	-
	За 2024 г.	-	-	165 598	(137 569)	-	-	14 509	-	42 538	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	97 678	(1 428)	34 289	-	(75 022)	-	(1 328)	-	56 945	(100)
	За 2024 г.	11 129	-	97 492	-	(10 942)	(1)	-	-	97 678	(1 428)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	315	-	1 062	-	(315)	-	-	-	1 062	-
	За 2024 г.	457	-	245	-	(386)	(1)	-	-	315	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 295	(1 428)	30 970	-	(16 640)	-	(1 328)	-	53 624	(100)
	За 2024 г.	10 671	-	39 181	-	(10 557)	-	-	-	39 295	(1 428)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67	-	594	-	(67)	-	-	-	594	-
	За 2024 г.	1	-	66	-	-	-	-	-	67	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58 000	-	131	-	(58 000)	-	-	-	131	-
	За 2024 г.	-	-	58 000	-	-	-	-	-	58 000	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 533	-	-	-	-	-	1 533	-
	За 2024 г.	0	-	11	-	(11)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	97 678	(1 428)	34 289	-	(75 022)	-	(1 328)	X	56 945	(100)
	За 2024 г.	11 129	-	97 492	-	(10 942)	(1)	-	X	97 678	(1 428)

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

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	54 817	54 717	39 610	38 182	11 129	11 129
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 062	1 062	315	315	457	457
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 624	53 524	39 295	37 867	10 671	10 671
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	131	131	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	152 184	53 119	7	(130 942)	-	-	74 361
	За 2024 г.	6 607	148 858	-	(3 280)	-	-	152 184
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 258	3 212	-	(2 258)	-	-	3 213
	За 2024 г.	263	2 518	-	(523)	-	-	2 258
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 774	21 795	-	(9 674)	-	-	21 895
	За 2024 г.	3 073	9 148	-	(2 447)	-	-	9 774
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-			-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 090	600	-	-	-	-	2 690
	За 2024 г.		2 400	-	(310)	-	-	2 090
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	11 621	18 379	-	-	-	-	30 000
	За 2024 г.	-	11 621	-	-	-	-	11 621
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 670	3 890	-	-	-	-	9 560
	За 2024 г.	2 100	3 570	-	-	-	-	5 670
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 108	162	-	-	-	-	1 270
	За 2024 г.	742	366	-	-	-	-	1 108
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4 923	-	-	-	-	4 923
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 548	-	-	(1 548)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 548	-	-	-	-	1 548
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	655	157	-	(3)	-	-	810
	За 2024 г.	429	227	-	-	-	-	655
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	59 460	-	-	(59 460)	-	-	-
	За 2024 г.	-	59 460	-	-	-	-	59 460
Целевое финансирование	За 2025 г.	58 000	-	-	(58 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	58 000	-	-	-	-	58 000
Итого	За 2025 г.	152 184	53 119		(130 942)	-	X	74 361
	За 2024 г.	6 607	148 858	-	(3 280)	-	X	152 184

Долгосрочные обязательства по расчетам отсутствуют.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	26 198	12 032	3 336
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 213	2 258	263
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 985	9 774	3 073

8.3. Оценочные обязательства

В течение 2025 года компания формировала оценочные обязательства по предвиденным расходам, которые, по условиям договоров с Заказчиками включены в стоимость поставляемой продукции, работ (услуг), но при приемке работ и оборудования в директивные сроки не выполнены или выполнены не в полном объеме по объективным причинам.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 074	598	22 502	67	102
	За 2024 г.	650	35 652	14 178	50	22 074
в том числе: Резерв ТВЭЛ 4 установка лазерной резки	За 2025 г.	16 649	-	16 620	8	22
	За 2024 г.	-	28 800	12 151	-	16 649
Резерв дог.111 (Градиация_Интегра)	За 2025 г.	4 917	-	4 897	20	-
	За 2024 г.	-	5 000	83	-	4 917
Резерв ТВЭЛ 3	За 2025 г.	380	-	377	3	-
	За 2024 г.	-	380	-	-	380
Резерв 01/10-2025 от 20.08.2025 (АИТ-Стенды1676)	За 2025 г.	-	336	336	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв 740/1638-Д от27.05.24 (Прорыв-ТО_Робоконструктор)	За 2025 г.	125	-	92	33	-
	За 2024 г.	-	350	225	-	125
Резерв 973/161-Д от 19.03.25 (АтомИнтелМаш_МагазинТвэлов)	За 2025 г.	-	95	92	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв Дог.28/08-2025 от 28.08.2025 г.(Дефан_лидар)	За 2025 г.	-	80	-	-	80
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв 008/07-2025 от 28.07.25 (Радиозавод_им.Попова_ДоработкаКорпуса_РКД)	За 2025 г.	-	40	40	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв 01/08-2025 от	За 2025 г.	-	26	26	-	-

01.08.2025 (АИТ-Винт1038)	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв 21/07-2025 от 21.07.2025 (АИТ-Пропеллер1676)	За 2025 г.	-	21	21	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ДС 3 от 01.07.2024 к дог.13/05-2024 от 13.05.2024 (НПП_ЭСС_Журавль)	За 2025 г.	2	-	2	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	2
Резерв ДС №1 от 28.03.23 к Дог.28/03-2023 от 28.03.2023	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	700	698	2	-
Резерв 740/1291-Д от 25.08.23 (Прорыв-Робоконструктор, Макет)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	650	-	616	34	-
Резерв 740/1438-Д от 27.05.24 (Прорыв-ТО_Робоконструктор)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	210	208	2	-
Резерв ДС№2 от 26.04.24 по дог.НПФ-31012023 от 31.01.2023	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	200	189	11	-
Резерв Сбербанк - Эскизное проектирование манипулятора	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	9	1	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	338	-	-
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	338	-	-
Выданные - всего	594	58	53
в том числе:			
НПО РИТМ ООО	525	-	-
ХОРС ООО	69	58	53

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 744	15 913
Затраты на оплату труда	116 504	99 499
Отчисления на социальные нужды	9 152	7 090
Амортизация	12 342	4 028
Прочие затраты	69 668	75 870
Итого по элементам	240 409	202 400
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(104 015)	(43 294)
Итого расходы по обычным видам деятельности	136 395	159 107

11. Инвентаризация

Годовая инвентаризация проведена по правилам ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Вся выручка компании и за отчетный период получена по основному виду деятельности и составила 147,075 млн. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение связано с влиянием внешнеэкономических факторов, изменением рыночной конъюнктуры, уменьшением объёма продаж и поведением покупателя. Поскольку каждый продукт компании уникален, то в его приобретении заинтересован покупатель, нацеленный на инновации и имеющий потребительский потенциал. Высокие первоначальные инвестиции в разработку продукта, маркетинг и привлечение клиентов повлияли и на показатель рентабельности продаж. По мере выхода на стабильные объёмы и оптимизации процессов, рентабельность должна начать расти.

По итогам работы за 2025 год показатель чистой прибыли равен 17 629 тыс. руб. В отчетном году выплата дивидендов участнику общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, не производилась.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Кобак А.А.