

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «С-Инновации»  
ЗА 2025 год**

## Оглавление

1	Общие сведения.....	4
2	Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности.....	5
2.1	Основа составления и учетная политика.....	5
2.2	Нематериальные активы .....	5
2.3	Основные средства.....	6
2.4	Права пользования активами.....	11
2.5	Материально-производственные запасы .....	13
2.6	Дебиторская задолженность.....	15
2.7	Денежные средства.....	15
2.8	Капитал и резервы.....	16
2.9	Кредиторская задолженность .....	16
2.10	Состояние чистых активов общества;.....	17
2.11	Показатели отчета о финансовых результатах .....	17
2.12	Выручка от реализации.....	18
2.13	Себестоимость .....	19
2.14	Управленческие расходы.....	19
2.15	Коммерческие расходы .....	19
2.16	Проценты к получению .....	19
2.17	Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.....	19
2.18	Информация, связанная с движением денежных средств.....	20
2.19	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль .....	21
2.20	Корректировки данных предшествующего отчетного периода. ....	22
2.21	Влияние изменений законодательства в 2025 г.....	23
2.22	Информация о совместной деятельности.....	23

2.23	Информация о прекращаемой деятельности.....	23
2.24	Информация об исполнительных, контрольных органах Общества. ....	23
2.25	Условные факты хозяйственной деятельности.....	24
2.26	Анализ рисков хозяйственной деятельности Общества. ....	25
2.27	События после отчетной даты.....	26
2.28	Прочая информация.....	26

## **1 Общие сведения.**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «С-Инновации».

**Юридический адрес:** 117246, г. Москва, Научный проезд, д.20, стр.2

**Дата государственной регистрации:** 08.09.2011 г.

**ИНН:** 5032242530, **КПП:** 772801001.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1115032007496. Новая редакция устава утверждена решением общего собрания участников ООО «С-Инновации» от 26.12.2024 года (Протокол № 20) и зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.02.2025 года за государственным регистрационным номером 2257713577757.

**Основной вид деятельности:** Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19) и Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (ОКВЭД 25.61)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года – 99 человек, на 31 декабря 2024 года – 102 человек.

Лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, является генеральный директор – Каменев А.А.

## **2 Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности**

### **2.1 Основа составления и учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с ФСБУ 4/2023, отступлений от правил учета, предусмотренных стандартом, в 2025 году не допускались. Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации.

### **2.2 Нематериальные активы**

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

При создании нематериального актива, к расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- расходы на вознаграждение сотрудников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Срок службы нематериальных активов устанавливается исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. В 2025 году приняты к бухгалтерскому учету нематериальные активы 1 патент на сумму 34 579 тыс. руб.,

Расшифровка нематериальных активов приведена в Пояснении 3 табличной части «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

### 2.3 Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создан).

Основные средства разделяют по видам и группам п. 11 ФСБУ 6/2020:

- здания, которые используются в производственной деятельности;
- сооружения, которые используются в производственной деятельности;
- земельные участки;
- машины и оборудование;
- инвестиционная недвижимость;
- испытательное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование;
- прочие машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

По степени использования основные средства:

- находящиеся в эксплуатации;
- переданные в аренду;
- находящиеся в процессе предпродажной подготовки.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

«Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением

случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом пункта 5 ФСБУ 6/2020 с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, непосредственно связанных с их приобретением, сооружением и изготовлением, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал Общества при его создании, является стоимость, указанная в передаточных актах, сформированных акционерами. Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Виды основных средств	Срок полезной эксплуатации, лет
Здания	25
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-15
Офисное оборудование	3-5
Транспортные средства	-
Производственный инвентарь	3-7
Земельные участки	-

Начисление амортизации производится линейным способом для всех групп основных средств, кроме земельных участков. Земельные участки не подлежат амортизации.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом пункта 5 ФСБУ 6/2020 с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, непосредственно связанных с их приобретением, сооружением и изготовлением, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал Общества при его создании, является стоимость, указанная в передаточных актах, сформированных акционерами. Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

«Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется»;

«Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю при выполнении любого из следующих условий:

не ожидаются поступления от выбытия основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена»;

«Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. Такими капитальными вложениями признаются:

существенные по величине затраты Предприятия на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, учитываемые как отдельный инвентарный объект в соответствии с Учетной политикой;

затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, а также ремонты, приводящие к улучшению и (или) восстановлению объектов основных средств»;

К ремонтам, приводящим к улучшению и (или) восстановлению объектов основных средств не относятся:

- текущий ремонт основных средств;
- неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в том случае, если эти ремонты не приводят к улучшению первоначально принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств и не приводят к увеличению сроков их полезного использования.
- Капитальные вложения
- Капитальные вложения – затраты Предприятия на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, в частности затраты на:
  - приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
  - строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
  - улучшение и (или) восстановление объекта основных
  - доставку и приведение объектов в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж и установку;
  - проведение пусконаладочных работ, испытаний;
  - иные затраты, предусмотренные Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Капитальные вложения отражаются по сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Резервы под обесценение капитальных вложений и объектов основных средств в бухгалтерском учете не создаются.

В отчетном году Общество ввело в эксплуатацию основные средства общей стоимостью 5 556 тыс. руб. Амортизация основных средств за отчетный период составила 138 448 тыс. руб. Стоимость полностью амортизированных основных средств в 2025г. не было.

Согласно ФСБУ 4/2023 с Учетной политике организации с 2025 года суммы выданных авансов и предварительной оплаты, связанной с приобретением (созданием) внеоборотных активов (в т. ч. не существенных активов), отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

В Бухгалтерском балансе в строке 1190 Прочие внеоборотные активы отражена сумма аванс на приобретение прочих активов, а именно закупку материалов и оборудования для модернизации ОС. Сумма аванс составила 411 тыс. руб.

#### 2.4 Права пользования активами

В качестве объекта основного средства, полученного в аренду в бухгалтерской отчетности, отражается право пользования активом (ППА). При этом право пользования активом принимается к бухгалтерскому учету равным его справедливой стоимости. В бухгалтерской отчетности право пользования активом отражается за минусом начисленной амортизации.

**Информация о наличии и движении первоначальной стоимости прав пользования активами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.**

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2025
Группа / вид ППА 1	8736	1359	( )		10095
ДДА-113			( )		
Группа / вид ППА	21964	4110	( )		26074
ДДА-51					
<b>ИТОГО:</b>	<b>30700</b>	<b>5469</b>	<b>( )</b>	<b>-</b>	<b>36169</b>

**Информация о наличии и движении первоначальной стоимости прав пользования активами в предыдущем отчетном периоде представлена в таблице ниже.**

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
Группа / вид ППА 1	8736		( )		8736
ДДА-113			( )		
Группа / вид ППА	21964		( )		21964
ДДА-51					

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
ИТОГО:	<b>30700</b>		<b>( )</b>	<b>-</b>	<b>30700</b>

**Информация о наличии и движении амортизации прав пользования активами периоде представлена в таблице ниже.**

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2025
Группа / вид ППА 1	( )	( )			( )
ДДА-113	( 4032 )	( 2107 )			( 6139 )
Группа / вид ППА ДДА-51	( 14919 )	( 5586 )			( 20505 )
ИТОГО:	<b>( 18951 )</b>	<b>( 7693 )</b>		<b>-</b>	<b>( 26644 )</b>

**Информация о наличии и движении амортизации прав пользования активами в предыдущем отчетном периоде представлена в таблице ниже.**

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
Группа / вид ППА 1	( )	( )			( )
ДДА-113	( 2016 )	( 2016 )			( 4032 )
Группа / вид ППА ДДА-51	( 9946 )	( 4973 )			( 14919 )
ИТОГО:	<b>( 11962 )</b>	<b>( 6989 )</b>		<b>-</b>	<b>( 18951 )</b>

**Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по группам / видам прав пользования активами представлена ниже.**

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2025	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
Группа / вид ППА 1						
ДДА-113	52 мес	линейный	52 мес	линейный	52 мес	линейный
Группа / вид ППА ДДА-51	53 мес	линейный	53 мес	линейный	53 мес	линейный

**Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов прав пользования активами (групп объектов прав пользования активами), проведенной Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены в таблице ниже.**

Наименование показателя	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес. или лет		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
Группа / вид ППА 1							
ДДА-113	52 мес	линейный	52 мес	линейный	52 мес	линейный	
Группа / вид ППА ДДа-51	53 мес	линейный	53 мес	линейный	53 мес	линейный	

## 2.5 Материально-производственные запасы

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в Пояснении № 6 «Запасы» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Бухгалтерский учет Запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учёта считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- готовая продукция, предназначенная для продажи;
- товары для перепродажи;

- готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;
- незавершённое производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;
- полуфабрикаты собственного производства, если ведётся их обособленный учёт;
- объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);
- объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

К запасам не относятся сырьё, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (подп. «а» п. 3 ФСБУ 5/2019).

При выборе единицы бухгалтерского учета Запасов (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета запасов должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

В зависимости от характера Запаса, порядка их приобретения и использования единицей Запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

Принятие к бухгалтерскому учету Запасов в виде материалов и товаров осуществляется без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей.

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно по фактической себестоимости. Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость, рассчитываемая на конец отчетного месяца по каждому номенклатурному номеру путем деления общей стоимости материалов данного номенклатурного номера на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества материалов на начало отчетного месяца и поступивших материалов за отчетный месяц.

Запасы в отчетном году сформированы в большей степени благодаря остаткам материалов на складе и произведенных полуфабрикатов. Так же согласно ФСБУ 4/2023 в разделе Запасы

отражены авансы, выданные на приобретение запасов в сумме 26 399 тыс. руб., аналогично отражены авансы по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 571 тыс. Рублей. В отчетности за 2024г. данная сумма была отражена в дебиторской задолженности в строке Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

## 2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 год составляет 1 198 854 тыс. руб. Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности в разбивке между поставщиками и покупателями:

**Таблица 1 Разбивка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.**

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Контрагент	Сумма ДЗ по состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Поставщики сырья, материалов и запасных частей	46 008
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	Покупатели продукции	315 528
3	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	Предоставление беспроцентного займа	758 500
<b>ИТОГО:</b>			<b>1 120 036</b>

Вся дебиторская задолженность классифицируется как краткосрочная, так как её погашение ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты. Резервы по сомнительным долгам Обществом не создаются, так как сумма просроченной задолженности ниже уровня существенности.

## 2.7 Денежные средства

Движение денежных средств за отчетный период отражено в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств». Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 год составили 525 800 тыс. руб.

## 2.8 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Прибыль общества между участниками Общества в 2025 году распределялась путем выплаты дивидендов на основании решения акционеров. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 год составила 3 606 305 тыс. руб. Чистая прибыль за 2024 год составила 3 358 421 тыс. руб.

**Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже.**

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Доли в уставном капитале не у дочерних обществ (прямо или косвенно)	100%	100%	100%
<b>ИТОГО:</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Информация о наличии собственных долей, принадлежащих Обществу, задолженности участников по оплате долей представлена в таблице ниже.**

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Доли в уставном капитале, выкупленные Обществом	0	0	0
Доли в уставном капитале, неоплаченные, не принадлежащие связанным сторонам	0	0	0
Доли в уставном капитале, неоплаченные, принадлежащие связанным сторонам	0	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>(--)</b>	<b>(--)</b>	<b>(--)</b>

Детальные данные о капитале и резервах приведены в отчете об изменении капитала.

## 2.9 Кредиторская задолженность

С 2025г. согласно ФСБУ 4/2023 в кредиторской задолженности отражаются доходы, полученные в счет будущих периодов, сумма 99 151 тыс. руб., аналогично отражены суммы доходов в счет будущих периодов за 2024 и 2023гг. В Бухгалтерском балансе за 2023-2024г. данный доход отражался по строке 1530. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 год составляет 323 412 тыс. руб. Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности по контрагентам.

**Таблица 2 Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.**

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	Контрагент	Сумма КЗ по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Поставщики запасов	177 704

2	Расчеты по налогам и сборам	Налог на прибыль за 4 кв. 2025г.	42 655
3	Доходы, полученные в счет будущих периодов	Целевое финансирование	99 151
<b>ИТОГО:</b>			<b>319 527</b>

Кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочная, так как срок погашения наступает менее чем через 12 месяцев после отчетной даты. Кредиторская задолженность за полученные запасы будет погашаться равномерно, в соответствии с условиями договора. Задолженность по уплате налога на прибыль будет погашена в 1 квартале 2026 года.

#### 2.10 Состояние чистых активов общества;

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 930 336 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 больше размера его уставного капитала.

#### 2.11 Показатели отчета о финансовых результатах

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025год представлены в Таблице 3.

**Таблица 3 Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 г.**

Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс.руб.	Сумма за 2024 год, тыс.руб.
Выручка	1 058 425	1 642 385
Себестоимость продаж	461 314	(850 176)
Коммерческие расходы	17 774	(115 871)
Управленческие расходы	123 276	(97 374)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>456 061</b>	<b>578 964</b>
Проценты к получению	53 953	19 212
Проценты к уплате		
Прочие доходы	13 666	46 444
Прочие расходы	81 956	(82 919)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>441 724</b>	<b>561 701</b>
Налог на прибыль	(115 959)	(116 448)

<b>Чистая прибыль</b>	<b>309 122</b>	<b>443 595</b>
-----------------------	----------------	----------------

Выручка Общества в отчетном периоде снизилась, что связано с уменьшением объема отгруженной продукции в 2025 году. Себестоимость продаж в 2025 году снизилась по отношению к 2024 году. Увеличение управленческих расходов отчетного периода по отношению к предыдущему периоду, связано с индексацией заработной платы и соответственно увеличением отчислений по страховым взносам, а также выплатой премий. Коммерческие расходы уменьшились за счет отмены таможенных пошлин. Рентабельность продаж за 2025 год составила 43%, за 2024 год составила 35,3%, за 2023 год составила 58%. По строке Проценты к получению отражает доход от размещения денежных средства на депозите. Прочие доходы сформированы в основном за счет переноса доходов будущих. Прочие расходы сформированы за счет отрицательной курсовой разницы, расходов на услуги банка и операционных расходов, связанных с продажей иностранной валюты. Резервы отпусков формируются на последний день каждого месяца по каждому сотруднику и рассчитывается на основании среднего дневного заработка и количества неиспользованных отпускных дней на отчетную дату. На 31.12.2025 г Резерв ежегодных отпусков, учитываемых на счете 96 составил 10 194 тыс. руб.

## 2.12 Выручка от реализации.

Ниже представлена выручка по видам продукции за 2025г. и 2024 г.:

<b>Вид номенклатуры</b>	<b>Сумма за 2025 г., тыс. руб.</b>	<b>Доля вида продукции в общей выручке 2025 г.</b>	<b>Сумма за 2024 г., тыс. руб.</b>	<b>Доля вида продукции в общей выручке 2024 г.</b>
ВТСП-лента, в т.ч.:				
<i>Поставки за пределами РФ</i>	<i>733 635</i>	<i>69 %</i>	<i>1 178 136</i>	<i>72%</i>
<i>Поставки в пределах РФ</i>	<i>218 374</i>	<i>20,7 %</i>	<i>55 475</i>	<i>3%</i>
Лента с буферными слоями	103 264	10 %	376 287	23%
Прочие продажи	3 152	0,3%	32 487	2%
<b>ИТОГО выручка</b>	<b>1 058 425</b>	<b>100%</b>	<b>1 642 385</b>	<b>100%</b>

### 2.13 Себестоимость

Ниже представлена себестоимость по видам продукции за 2025 г. и 2024 г.:

Вид номенклатуры	Сумма за 2025г., тыс. руб.	Доля вида продукции в общей выручке 2025 г.	Сумма за 2024г., тыс. руб.	Доля вида продукции в общей выручке 2024 г.
ВТСП-лента	408 200	88%	650 103	76%
Лента с буферными слоями	50 063	11%	185 904	22%
Прочие продажи	3 051	1%	14 168	2%
<b>ИТОГО себестоимость</b>	<b>461 314</b>	<b>100%</b>	<b>850 176</b>	<b>100%</b>

### 2.14 Управленческие расходы

Увеличение управленческих расходов отчетного периода по отношению к предыдущему периоду, связано с индексацией заработной платы и соответственно увеличением отчислений по страховым взносам, а также выплатой премий.

### 2.15 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы уменьшилось за счет отмены таможенных пошлин на экспорт с 01.01.2025.

### 2.16 Проценты к получению

В отчетном периоде Общество размещало на депозитных счетах свободные денежные средства и получило доходы в виде процентов в размере 53 953 тыс. руб., что отражается в бухгалтерской отчетности по строке «Проценты к получению» и в отчете о движении денежных средства по строке 4214 «поступление процентов по долговым обязательствам».

### 2.17 Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюте, установленной Центробанком Российской Федерации на дату совершения операции.

Валюты	Курс на 31.12.25	Курс на 31.12.24
Армянский драм	20,5126 за 100 за AMD	25,6456 за 100 за AMD
Юань	11,1592 RUB за 1 CNY	13,4272 RUB за 10 CNY
Евро	92,0938 за 1 EUR	106,1028 за 1 EUR
Фунт стерлингов	105,6060 за 1 GBR	127,4962 за 1 GBR
Японская иена	50,0491 за 100 JPY	64,3746 за 100 JPY
Доллар США	78,2267 за 1 USD	101,6797 за 1 USD

Денежные средства на валютных счетах в банках и денежные операции, средства в расчетах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течении 2025 года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату отражены в составе прочих доходах и расходов свернуто.

## 2.18 Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств в строках «Прочие поступления» отражено следующее:

Наименование показателей	За 2025г.	За 2024г.
Строка 4119 «Прочие поступления»		
Проценты, полученные по депозитам	53 953	
Прочие	1 965	55 458

По строкам «Прочие платежи» отражена следующее:

Наименование показателей	За 2025г.	За 2024г.
Строка 4129 «Прочие платежи»		
Денежные средства направленные на таможенные платежи	52 000	258 000
Обеспечения исполнений обязательств	17 052	-
НДС уплаченный в качестве налогового агента	2 207	419
Прочие	35 567	150 896
Строка 4329 «Прочие платежи»		
Арендные обязательства	19 522	18 289

## 2.19 Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Для целей исчисления 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).

В целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Предприятие ведет обособленный учет возникающих разниц согласно порядку, установленному в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с применением балансового метода.

Информация о постоянных и временных разницах формируется ежемесячно на счетах (субсчетах) бухгалтерского учета и (или) в аналитических регистрах.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы в аналитическом учете учитываются по видам активов.

Отложенные налоговые обязательства в аналитическом учете учитываются по видам обязательств.

### Расчет налога на прибыль

Расчет налога на прибыль	Счет	За текущий 2025 год	За прошлый 2024 год
1		2	3
Условный расход по налогу на прибыль	99.02.1	116 817	92 983,8
Условный доход по налогу на прибыль	99.02.2	- 6 386	-303,1
Постоянные налоговые расходы (+), доходы (-)	99.02.3	17 091	18 376,5
Отложенные налоговые обязательства	77	-16 848	523,8

Отложенные налоговые активы	09	4 837	4 435,2
Налог на прибыль	99.02.1	115 511	116 016,3

## 2.20 Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

Переход Общества с 01 января 2025 на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» (далее ФСБУ 4/2023) потребовал корректировки учетной политики Общества., в связи с чем Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки.

Наименование показателей	Код показателей	Сумма до корректировки	Корректировка 1	Сумма после корректировки
<b>АКТИВ</b>				
<b>II. Оборотные активы</b>				
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>1 330 154</b>	<b>571</b>	<b>1 330 724</b>
Авансы, выданные на приобретение запасов	12105	-	571	1 330 724
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>1 037 971</b>	<b>(189)</b>	<b>1 037 782</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	116 614	(571)	116 043
Расчеты по социальному страхованию	12304	27	(27)	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12306	-	410	410
Прочие оборотные активы	1260	410	(410)	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>3 307 064</b>	<b>(27)</b>	<b>3 307 036</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>4 089 220</b>	<b>(27)</b>	<b>4 089 192</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>IV Долгосрочные обязательства</b>				
Прочие обязательства	1450	11 751	(11751)	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>54 018</b>	<b>(11 751)</b>	<b>42 267</b>
<b>V Краткосрочные обязательства</b>				
Кредиторская задолженность	1520	234 069	108 814	342 883

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	4 520	(27)	4 492
Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	108 842	108 842
Обязательство по аренде	1530	-	11 751	11 751
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>352 750</b>	<b>11 723</b>	<b>364 473</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>4 089 220</b>	<b>(27)</b>	<b>4 089 192</b>

Информация об основных средствах, нематериальных активах, капитальных вложениях организации раскрывается в развернутом виде. Суммы выданных авансов и предварительной оплаты, связанной с приобретением (созданием) внеоборотных активов (в т. ч. несущественных активов), отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. Платежи на приобретение, создание малоценных внеоборотных активов отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе инвестиционных операций.

#### **2.21 Влияние изменений законодательства в 2025 г.**

В отчетном периоде такого влияния не наблюдалось.

#### **2.22 Информация о совместной деятельности.**

Общество не ведет совместную деятельность.

#### **2.23 Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетный период деятельность Общества не прекращалась. Намерения руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в дальнейшем нет. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

#### **2.24 Информация об исполнительных, контрольных органах Общества.**

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющих место отношениях контроля и значительного влияния между сторонами.

**Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.**

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
<b>Основное хозяйственное общество</b>			
Вавилова И. П. (Россия, ИНН 773000508812)	В	В	
<b>Основной управленческий персонал</b>			
Каменев Антон Александрович (ЕИО) (Россия, ИНН 770700721724)	В	В	
<b>Другие связанные стороны</b>			
ООО «СуперОкс» (ИНН 9728154147)	С	С	
ООО «КТМ» (ИНН 5024100839)	С	С	

A\* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

B\* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

C\* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

D\* - бенефициарный владелец.

Общий размер выплат основному управленческому персоналу за 2025 год составил 8 175 тыс. руб. Выплаты в Фонды пенсионного и социального страхования с этой суммы 1 668 тыс. руб. Все выплаты генеральному директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены.

В 2024 году аналогичные выплаты составили: ФОТ 7 755 тыс. руб. Выплаты в Фонды пенсионного и социального страхования с этой суммы составили 1 518 тыс. руб.

Связанной стороной, контролируемой одним и тем же физическим лицом, является ЗАО «СуперОкс» и ООО «КТМ». За отчетный период ЗАО «СуперОкс» было реализовано продукции на сумму 96 116 тыс. руб. ЗАО «СуперОкс» оказали услуги на сумму 22 757 тыс. руб. За отчетный период ООО «КТМ» оказало услуг на сумму 18 300 тыс. руб.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

## 2.25 Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

## **2.26 Анализ рисков хозяйственной деятельности Общества.**

Общество обладает всеми необходимыми компетенциями и знаниями в области ВТСП-технологии для успешного производства и реализации ВТСП-ленты 2-го поколения. Компания построила в Москве первую производственную линию с «нуля», усовершенствовала технологию производства ВТСП – провода за счет собственных разработок, защитила эти разработки в соответствии с законодательством РФ. Ввиду этого технологические риски Общества оцениваются как низкие.

Рыночные риски заключаются в конкуренции со стороны как существующих производителей ВТСП-провода (США, Япония, Корея), так и «догоняющих» стран (например, Китай). Эти риски стоит принимать во внимание в связи со значительными государственными программами поддержки конкурентов, заключающимися в том числе в финансировании разработок в области промышленного интернета вещей.

Риски государственного регулирования связаны с возможными препятствиями на пути развития сегментов рынков ВТСП-продукции, связанными с госрегулированием в области авиации, энергетики, медицины; ограничения поставок за рубеж.

С точки зрения финансовых рисков, производство и продажа ВТСП-продукции является высоко-маржинальной деятельностью, обеспечивая в среднем около 40-50% чистой рентабельности. Поэтому компания на протяжении многих лет демонстрирует устойчивое финансовое положение и у Общества есть все возможности для финансирования программ развития за счет собственных средств, а также при необходимости и за счет заемных.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно

оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Экономическая и политическая ситуация в стране влияет на Общество, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- проводит работу по открытию валютных счетов в банках, которые не включены в санкционированные списки;
- прорабатывает логистику ввоза импортных товаров на территорию РФ;
- прорабатывает замену иностранного сырья на российское;

## **2.27 События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

## **2.28 Прочая информация**

В отчетном периоде аудитором Общества по РСБУ является независимая аудиторская компания ООО «Точка зрения», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОГНЗ 12006116267), ОГРН 1097746393755 с которой заключен договор бн от 19.01.2026г. на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год.



Стоимость услуг по договору на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составляет 520 000 рублей.

Обществу какие-либо неаудиторские услуги ООО «Точка зрения» не оказывало.

**Генеральный директор**

**ООО «С-Инновации»**

**Каменев А.А.**