ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

г. Москва

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АтомИнтелМаш» (далее – ООО «АтомИнтелМаш», ООО «АИМ», Общество).

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22 мая 2012года.

Свидетельство 50 № 013171108.

ОГРН 1125010000928.

ИНН 5010044856, КПП 772801001.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «АИМ»; организационно-правовая форма организации (ОКОПФ) - 12300 - Общества с ограниченной ответственностью; код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) - 16 - Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «АИМ» - 117335, г. Москва, Нахимовский проспект, д. 58.

Место нахождения Общества совпадает с юридическим адресом.

Основной вид деятельности ООО «АИМ»: 28.99.5 Производство промышленных роботов и робототехнических устройств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АИМ» включает показатели деятельности всех подразделений. Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельные балансы. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснительной записки подготовлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 94 чел., на 31.12.2024 - 68 чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Громовым Андреем Валерьевичем.

Исполнительный орган подотчётен общему собранию участников (единственный участник).

Единственным участником общества является АО «Росатом Сервис».

На 31 декабря 2025 года в обществе отсутствует Совет директоров.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «АИМ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «АИМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
Евро (EUR)	1 EUR = 92,0938 руб.	1 EUR = 106,1028 руб.	1 EUR = 99,1919 руб.
Доллар США (USD)	1 USD = 78,2267 руб.	1 USD = 101,6797 руб.	1 USD = 89,6883 руб.
Юань (CNY)	1 CNY = 11,1592 руб.	1 CNY = 13,4272 руб.	1 CNY = 12,5762 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. 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 или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Общество осуществляет 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 по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов Общество определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Общество ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов

				2025
Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы - всего	47	X	X	-
в том числе:				
прочие	47	1-6	линейный	-
				2024
Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Нематериальные активы - всего	191	X	X	-
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	125	1	линейный	-
прочие	66	1-6	линейный	-

Элементы амортизации объектов нематериальных активов на конец 2025 года соответствуют условиям использования объектов нематериальных активов и не корректируются.

2.4. 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.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется 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.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств

				на 31 декабря 2025 г.
Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	92334	X	X	-
в том числе:				
Машины и оборудование	91910	3-10	Линейный	-
Другие виды основных средств	434	7	Линейный	-
				на 31 декабря 2024 г.
Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	9406	X	X	-
в том числе:				
Машины и оборудование	8906	3-10	Линейный	-
Другие виды основных средств	500	7	Линейный	-

Элементы амортизации объектов основных средств на конец 2025 года соответствуют условиям использования объектов основных средств и не корректируются.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Необходимость создания резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 отсутствует.

2.6. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Оценка запасов производится по фактической себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Затраты, непосредственно связанные с процессом заготовления запасов и доставки Обществу (ТЗР), осуществленные до момента передачи материалов в производство (передачи товаров в продажу) и (или) прочего выбытия, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала (товара). В случаях получения расчетных документов по ТЗР после списания относящихся к ним материалов в производство (продажи товаров) или на другие цели или невозможности отнесения ТЗР непосредственно на конкретные единицы учета материалов (товаров), учет ведется обособленно.

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости. Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

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 следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

Себестоимость оказанных услуг включает прямые и общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально расходам по оплате труда на основное производство ежемесячно в полной сумме.

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

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на поддержку программных продуктов, на электронные цифровые подписи), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общества относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств Общество показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.13. Договоры аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды, и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Общество применяет ФСБУ 28/2023, начиная с 01.04.2025.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

Общество, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражает в бухгалтерском балансе свернуто. Изменение отражено ретроспективно.

Общество, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, финансовые вложения классифицирует как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности. Изменение отражено ретроспективно.

Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ14/2022 отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывало сравнительные показатели за 2023 год.

По строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств исключены денежные документы (корректировка 2). Корректировки не оказали влияния на показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г.

Номер/ суть корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
ОНА и ОНО отражены свернуто	1180	5 100	(5 100)	-
Суммирующая строка	1100	84 825	(5 100)	79 725
Краткосрочные финансовые вложения перенесены в строку «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1240	213 747	(213 747)	-
Краткосрочные финансовые вложения перенесены в строку «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1250	518	213 747	214 265
НДС с авансов покупателей добавлен	1260	109	102 237	102 346
Суммирующая строка	1200	675 080	102 237	777 317
Суммирующая строка	1600	759 905	97 137	857 042
ОНА и ОНО отражены свернуто	1420	5 394	(5 100)	294

Суммирующая строка	1400	28 016	(5 100)	22 916
На НДС с авансов покупателей уменьшено	1520	657 100	102 237	759 337
Суммирующая строка	1500	681 032	102 237	783 269
Суммирующая строка	1700	759 905	97 137	857 042

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2024 г.

Номер/ суть корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Суммирующая строка	4310	1 312 233	59 303	1 371 536
Счетная ошибка	4319	1 291 183	59 303	1 350 486
Суммирующая строка	4300	(44 982)	59 303	14 321
Суммирующая строка	4400	(204 433)	59 303	(145 130)
Краткосрочные финансовые вложения перенесены в строку «Денежные средства и денежные эквиваленты»	4450	205 528	154 444	359 972
Краткосрочные финансовые вложения перенесены в строку «Денежные средства и денежные эквиваленты»	4500	518	213 747	214 265

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

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

2025

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
				поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано				
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	380	(189)	-	-	(87)	87	-	(144)	-	-	-	-	-	293	(246)	-
в том числе:																
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	208	(83)	-	-	-	-	-	(125)	-	-	-	-	-	208	(208)	-
прочие	172	(106)	-	-	(87)	87	-	(19)	-	-	-	-	-	85	(38)	-

2024

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
				поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано				
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	208	-	-	172	-	-	-	(189)	-	-	-	-	-	380	(189)	-
в том числе:																
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	208	-	-		-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	208	(83)	
прочие	-	-	-	172	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-	172	(106)	-

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов составила:

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы всего:	47	191	-
в том числе	47	191	-
амортизируемые нематериальные активы всего			
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	125	-
прочие	47	66	-

Капитальные вложения в нематериальные активы (НМА).

2025

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве НМА			
	фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание НМА - всего	31 556	-	54 373	-	-	-	(12 451)	-	-	-	73 478	-
в том числе												
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	31 556	-	54 373	-	-	-	(12 451)	-	-	-	73 478	-
Авансы выданные по расчетам с поставщиками НМА	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-

2024

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве НМА			
	фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	-	-	31 556	-	-	-	-	-	-	-	31 556	-
в том числе												
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-	31 556	-	-	-	-	-	-	-	31 556	-

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

2025

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
				Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано					
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	10 724	(1 318)	-	90 507	-	-	-	(7 579)	-	-	-	-	-	101 231	(8 897)	-
в том числе:																
Машины и оборудование	10 194	(1 288)	-	90 507	-	-	-	(7 503)	-	-	-	-	-	100 701	(8 791)	-
Другие виды основных средств	530	(30)	-	-	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	530	(106)	-

2024

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
				Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано					
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	1 203	(984)	-	10 146	(625)	437	-	(771)	-	-	-	-	-	10 724	(1 318)	-
в том числе:																
Машины и оборудование	537	(537)	-	9 657	-	-	-	(751)	-	-	-	-	-	10 194	(1 288)	-
Другие виды основных средств	666	(447)	-	489	(625)	437	-	(20)	-	-	-	-	-	530	(30)	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств составила:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	**92 334**	**9 406**	**219**
в том числе: Машины и оборудование	91 910	8 906	
Другие виды основных средств	424	500	219
Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	-	-	-

Капитальные вложения в объекты основных средств.

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				затраты	обеспечение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано			
		фактические затраты	накопленное обеспечение			фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	-	-	109 457	-	-	-	(121 094)	-	12 929	-	1 292	-
в том числе:													
Здания	5.04.5.1.111	-	-	31 879	-	-	-	(30 587)	-	-	-	1 292	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	-	-	77 578	-	-	-	(90 507)	-	12 929	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.1.120	-	-	20 084	-	-	-	-	-	(4 673)	-	15 411	-
в том числе:													
Машины и оборудование	5.04.5.1.123	-	-	20 084	-	-	-	-	-	(4 673)	-	15 411	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				затраты	обеспечение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переквалифицировано			
		фактические затраты	накопленное обеспечение			фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.2.110			71 907	-	-	-	(71 213)	-	(694)	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Здания	5.04.5.2.111	-	-	62 042	-	-	-	(62 042)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.2.113	-	-	9 376	-	-	-	(8 682)	-	(694)	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.2.116	-	-	489	-	-	-	(489)	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.2.120			281	-	-	-	(975)	-	694	-	-	-
в том числе:													
Машины и оборудование	5.04.5.2.123	-	-	281	-		-	(975)	-	694	-	-	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.2.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Законсервированные объекты строительства на конец отчетного периода отсутствуют.

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств не осуществлялась.

В состав капитальных вложений, осуществленных собственными силами (Лабораторно-испытательный стенд для литья по выплавляемым моделям (ЛВМ) TRL.4) в 2025 году отнесены затраты в сумме 71 467 тыс. рублей, отраженные на 31.12.2024 как затраты в незавершенном производстве.

5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025г. финансовые вложения в Обществе отсутствуют. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наличие и движение финансовых вложений

2025

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	45 161	-	-	(45 161)	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие	45 161	-	-	(45 161)	-	-		-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	45 161			(45 161)									-
Финансовых вложений - итого	45 161	-	-	(45 161)	-	-		-	-	-	-	-	-

Выбывающие финансовые вложения на отчетную дату отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам, отсутствуют на отчетную дату.

Иное использование финансовых вложений на отчетную дату отсутствует.

В течение отчетного года организация осуществляла выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев. Предоставление и возврат указанных займов отражены в отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 22 МСФО (IAS) 7).

Движение краткосрочных займов сроком до трех месяцев за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

	За 2025г. (тыс.руб.)	За 2024г. (тыс.руб.)
Поступления от возврата предоставленных займов	-	45 161

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой (фактической) стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Приобретение запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа не осуществлялось. Запасы, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют. Резерв под обесценение запасов не создавался. На отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наличие и движение запасов

2025

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				выбыло			изменения видов запасов			
	фактическая себестоимость [1]	резерв под обесценение [2]	поступления и затраты [3]	себестоимость [4]	резерв под обесценение [5]	резерв под обесценение [6]	фактическая себестоимость 7	резерв под обесценение	фактическая себестоимость [8]	резерв под обесценение [9]
Запасы - всего	**188 689**	-	**528 370**	**(543 690)**	-	-	-	-	**173 369**	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10 270	-	234 604	(6 717)	-	-	(195 150)	-	43 007	-
затраты в незавершенном производстве	164 721	-	258 285	(119 488)	-	-	(190 416)	-	113 102	-
готовая продукция и товары для перепродажи	13 698	-	35 481	(141 478)	-	-	109 559	-	17 260	-
товары отгруженные	-	-		(276 007)	-	-	276 007	-	-	-

2024

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				выбыло			изменения видов запасов			
	фактическая себестоимость [1]	резерв под обесценение [2]	поступления и затраты [3]	себестоимость [4]	резерв под обесценение [5]	резерв под обесценение [6]	фактическая себестоимость 7	резерв под обесценение	фактическая себестоимость [8]	резерв под обесценение [9]
Запасы - всего	**18 044**	-	**470 697**	**(300 052)**	-	-	-	-	**188 689**	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 391	-	39 680	(32 801)	-	-	-	-	10 270	-
затраты в незавершенном производстве	14 653	-	200 815	(50 747)	-	-	-	-	164 721	-
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	230 202	(216 504)	-	-	-	-	13 698	-

5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 114 190 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025, 518 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 и 359 972 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответственно.

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, включают в себя денежные средства на расчетных счетах банков и финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов, - выданные краткосрочные займы в рамках операций кэш-пулинга.

Ограничений на использование денежных средств на 31 декабря 2025 года нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

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)	134 605	214 265	359 972
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	134 605	214 265	359 972
в том числе:			
Денежные средства	114 190	518	205 528
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	20 415	213 747	154 444

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 691 707 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 2 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

5.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности

2025

Наименование показателя	На начало года		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	-	-	**9 628**	-
в том числе покупатели и заказчики	-	-	546	-
прочие дебиторы	-	-	9 082	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	**250 564**	-	**274 864**	-
в том числе: покупатели и заказчики	132 138	-	68 007	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	70481	-	185 940	-
прочие дебиторы	47945	-	20 917	-

2024

Наименование показателя	На начало года		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	85	-	-	-
прочие дебиторы	85	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	**473 516**	(9 137)	**250 564**	-
в том числе: покупатели и заказчики	453 903	-	132 138	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	15 634	(9 137)	70 481	-
прочие дебиторы	3 979	-	47 945	-

В 2024 году резерв по сомнительным долгам восстановлен.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)
Всего	-	-	-	-	9 137	-
в том числе поставщики и подрядчики	-	-	-	-	9 137	-

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены, в том числе, расходы будущих периодов, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Расходы будущих периодов представляют собой долгосрочные сертификаты поддержки, права на использование программного обеспечения и ключи электронной цифровой подписи.

5.7. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2025

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочное целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочное целевое финансирование - всего	-	44 000	-	-	-	-	44 000
Прочее целевое финансирование - всего	-	44 000	-	-	-	-	44 000
в том числе:							
средства на финансирование текущих расходов	-	44 000	-	-	-	-	44 000

2024

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочное целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочное целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-	-	-

5.8. Обязательства

Наличие кредиторской задолженности.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**66 272**	**22 622**	-
в том числе:			
прочие кредиторы	44 000	-	-
обязательство по аренде	22 272	22 622	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**711 419**	**759 337**	**510 153**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	186 206	108 160	2 845
авансы полученные всего	428 924	613 424	407 050
задолженность перед персоналом организации	60	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15 715	5 623	2 584
задолженность по налогам и сборам	28 288	13 041	84 990
прочие кредиторы	9 101	992	12 684
обязательство по аренде	43 125	18 097	-
Итого	**777 691**	**781 959**	**510 153**

На 31 декабря 2025 г. в Обществе отсутствует существенная просроченная кредиторская задолженность.

Долгосрочные оценочные обязательства Обществом не создаются.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в соответствии с требованиями учетной политики, Общество создает оценочные обязательства по отпускам; по выплате вознаграждений по итогам работы за год; оценочное обязательство по судебным искам, в которых Общество выступает ответчиком; прочие оценочные обязательства.

Краткосрочные оценочные обязательства

2025

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано		переклассифицировано по срочности	
		признано (без учета процентов)*	рост приведенной стоимости (проценты)**	погашено***	как избыточная сумма****		
Всего	**23 932**	**64 889**	**-**	**(30 612)**	**-**	**-**	**58 209**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	12 742	41 822	-	(12 742)	-	-	41 822
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	11 190	23 067	-	(17 870)	-	-	16 387

2024

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано			
		признано (без учета процентов)*	рост приведенной стоимости**	погашено***	как избыточная сумма****	переклассифицировано по срочности	
Всего	**91 300**	**39 960**	**(16 028)**	**(91 300)**	**-**	**-**	**23 932**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5 563	12 742	-	(5 563)	-	-	12 742
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников		27 218	(16 028)		-	-	11 190
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	55 737	-	-	(55 737)	-	-	-

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за 2025 год является краткосрочным и сформировано исходя из прогнозных ключевых показателей эффективности работников Общества, утвержденных на 2025 год. Предполагаемый срок исполнения – второй квартал 2026 года.

Оценочное обязательство по оплате отпусков создано в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками по состоянию на 31.12.2025 г. Обязательство носит краткосрочный характер, исполнение ожидается в течение 2026 года.

5.9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 2023 гг. Общество не имело поручительств (гарантий) выданных.

По состоянию 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 и 2023 гг. Общество не имело поручительств (гарантии) полученных.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет имущества, переданного либо полученного в залог.

5.10. Кредиты и займы

В 2025 и 2024 гг. банковские кредиты Обществом не привлекались. Задолженность по непогашенным заемным средствам отсутствует и денежные средства на условиях займа на 31.12.2025. В 2024 и 2025 годах привлекались заемные средства АО «Росатом Сервис».

Заемные средства

За 2025 г.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка*	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифициро вано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего	-	-	-	-	361 000	30 693	(391 693)	-	-	-
Займы полученные	руб	2025	20,25-27,44%	-	361 000	30 693	(391 693)	-	-	-
Итого заемные средства	-	-		-	361 000	30 693	(391 693)	-	-	-

За 2024 г.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифициро вано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего	-	-	-	11	-	-	(11)	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	11	-	-	(11)	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего	-	-	-	240 400	21 050	1 621	(263 071)	-	-	-
Займы полученные	руб	2024	18,40%	240 400	21 050	1 621	(263 071)	-	-	-
Итого заемные средства	-	-	-	240 411	21 050	1 621	(263 082)	-	-	-

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным займам в следующих размерах:

Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**30 693**	**1 621**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	30 693	1 621

5.11. Отложенные налоги

В 2025 году Общество применяло ставку по налогу на прибыль в размере 25%, льготная ставка по налогу на прибыль не применяется в связи с утерей статуса резидента особой экономической зоны в г. Дубна (далее – ОЭЗ (г. Дубна)).

В 2025 году ставка изменилась в связи со вступлением в силу Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ (ред. от 12.12.2024) "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2025).

В 2024 и 2023 годах использовались 2 ставки налога на прибыль: 7% и 20%. Льготная ставка в размере 7% применялась по деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ (г. Дубна).

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) приведен в таблице:

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	11 218	5 332
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 804	2 044
Постоянный налоговый расход (доход)	**619**	**-**
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	**(83)**	**(293)**
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**3 340**	**1 751**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**3 423**	**2 044**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода)	**5 444**	**-**
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	3 535	-

5.12. Выручка и себестоимость продаж

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

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	635 212	(421 095)	218 871	(267 147)
в том числе:				
Перспективная продукция	635 212	(421 095)	218 871	(267 147)

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

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Материальные затраты	270 542	10
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы [2]	36	-
Расходы на оплату труда	190 391	23 059
Отчисления на социальные нужды	56 694	4 893
Амортизация	30 898	126
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты [3], в том числе:	53 293	4 730
Служебные командировки и служебные поездки	16 921	-
Расходы на организацию и участие в маркетинговых мероприятия (выставках, конференциях, форумах, семинарах)	7 165	-
Итого по элементам затрат	**601 818**	**32 818**
Приобретение товаров для перепродажи	35 481	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	34 134	267 147
незавершенного производства, всего [4]	51 619	267 147
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов [5]	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи [4]	(17 485)	-
остатков товаров отгруженных [4]	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] [6]	(111 683)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности [7]	**559 750**	**299 965**

5.13. Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-
Процентный расход	10 292	-
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	(320)	-
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	316	363
Отток денежных средств по договорам аренды	31 886	17 195

Общество использует арендуемые помещения для осуществления хозяйственной деятельности как офисные и производственные помещения.

Ставка дисконтирования для обязательства по аренде определена на 2025 год в размере 18,56%.

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Наличие и движение прав пользования активами

2025

Наименование показатели	На начало года			Изменения за период											На конец периода		
				поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	62 042	(23 470)	-	45 010	(20 830)	20 182	-	(31 783)	-	-	-	-	-	-	86 222	(35 071)	-
в том числе:																	
Здания	62 042	(23 470)	-	45 010	(20 830)	20 182	-	(31 783)	-	-	-	-	-	-	86 222	(35 071)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показатели	На начало года			Изменения за период											На конец периода		
				поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	-	-	-	62 042	-	-	-	(23 470)	-	-	-	-	-	-	62 042	(23 470)	-
в том числе:																	
Здания	-	-	-	62 042	-	-	-	(23 470)	-	-	-	-	-	-	62 042	(23 470)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

Сроки полезного использования прав пользования

на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости	X
в том числе: Здания	1-3
Инвестиционная недвижимость	X

на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости	X
в том числе: Здания	1-3
Инвестиционная недвижимость	X

Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды

за 2025 г.

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной	Переоценка обязательства по аренде
АРЛ-09/20946	нежилое помещение	-	482	-	-
АРЛ-09/20904	нежилое помещение	-	(174)	-	-
АРЛ-09/20862	нежилое помещение	-	155	-	52
АРЛ-09/21096	нежилое помещение	-	4 154	-	39
АРЛ-09/21050	нежилое помещение	-	53	-	-
277 от 17.02.2025	нежилое помещение	(3)	(477)	-	-

У Общества нет заключенных договоров аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

Обществом не заключались договоры, по которым оно выступает в роли арендодателя зданий и помещений. Общество сдает в аренду сварочный РТК по договору аренды оборудования № 041/1012-25 от 03.12.2025. У Общества нет заключенных договоров аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору.

5.14. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Начисление (восстановление) резервов	5 107	-	-	-
Продажа иностранной валюты	70	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(809)	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(809)	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(3)	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(1 358)	-	-
Доходы в виде неустойки неисп/ненадлеж исполнения обязательств	8 935	-	-	-
Штрафы и пени к уплате	-	(8 857)	-	-
Расходы связан. с подг. обоснован. для принят. решен (ДЭ)	-	(33 022)	-	-
Доходы/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 500	(3 422)	-	-
Расходы по получению поручительства	-	(1 916)	-	-
Прочие доходы (расходы)**	244	(1 974)	291 036	(230 281)
Итого	**16 856**	**(51 361)**	**291 036**	**(230 281)**

В строке 23503 отчета о финансовых результатах отражены затраты незавершенного производства, списанные в 2025 году на прочие расходы в сумме 33 022 тыс. рублей.

5.15. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составил 1 000 тыс. руб. Уставный капитал общества представлен следующим образом.

Информация об уставном капитале Общества

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	**1 000**	**1 000**	**1 000**
в том числе	-	-	-
оплаченного участниками	1 000	1 000	1 000
не оплаченного участниками	-	-	-

Добавочный и резервный капитал у Общества отсутствуют.

5.16. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается по следующим причинам: с момента создания Общество ведет свою деятельность преимущественно в одном географическом сегменте - Российская Федерация – Москва и Московская область. Принимая во внимание то, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски на всей территории примерно одинаковы, Общество рассматривает свою деятельность как единый географический сегмент.

5.17. Информация о связанных сторонах

Информация в настоящем разделе раскрывается с учетом положений п. 10, 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Единственным участником общества является АО «Росатом Сервис» с долей участия в уставном капитале 100%. Основным обществом, владеющим более 50% акций и осуществляющим прямой контроль над АО «Росатом Сервис» является АО «Концерн Росэнергоатом», ГК Росатом (косвенный контроль через АО «Росатом Сервис»).

Бенефициарные владельцы – физические лица у Общества отсутствуют.

Перечень связанных сторон

Наименование организации	**Характер отношений со связанной стороной по состоянию на отчетную дату ****
АО "Росатом Сервис"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)
АО "Атомэнергопром"	Другая связанная сторона
АНО ДПО "ТЕХНИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ РОСАТОМА"	Другая связанная сторона
АНО "Корпоративная Академия Росатома"	Другая связанная сторона
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона
АО "ГНЦ НИИАР"	Другая связанная сторона
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона
АО "Далур"	Другая связанная сторона
АО "ЗиО-Подольск"	Другая связанная сторона
АО "ИТЦ "ДЖЭТ"	Другая связанная сторона
АО "МСЗ"	Другая связанная сторона
АО "НИИ НПО "ЛУЧ"	Другая связанная сторона
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	Другая связанная сторона
АО "СНИИП"	Другая связанная сторона
АО "ТЕХНОПАРК-ТЕХНОЛОГИЯ"	Другая связанная сторона
ООО "ДЖЭТ ЛАБ"	Другая связанная сторона
ООО "РосАТ"	Другая связанная сторона
Филиал АО "АЭМ-технологии" "Ижора"	Другая связанная сторона

Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Информация в настоящем разделе раскрывается с учетом положений п. 10, 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие информации в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон. По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году:

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	**45 126**	**(440 841)**	**329 118**	-	-	**(66 597)**	-	-	**денежная**
Дочерние общества	-	-	-	-	-		-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-		-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(159 518)	131 812	-	-	(27 706)	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-		-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-		-	-	-
Другие связанные стороны	45 126	(281 323)	197 306	-	-	(38 891)	-	-	-
Прочие доходы	**1 225**	**(12 231)**	**12 002**		-	**996**	-	-	**денежная**
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1 225	(12 231)	12 002	-	-	996	-	-	денежная
Итого	**46 351**	**(453 072)**	**341 120**	-	-	**(65 601)**	-	-	**денежная**

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	**94 224**	**32 827**	**(23 449)**	-	-	**103 602**	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	87 731	9 954	(1 344)			96 341	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	6 493	22 873	(22 105)	-	-	7 261	-	-	денежная
Прочие расходы	**(213 747)**	**1 330**	**191 703**		-	**(20 714)**	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	1 324	(1 621)	-	-	(297)	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	(213 747)	6	193 324	-	-	(20 417)	-	-	-
Итого	**(119 523)**	**34 157**	**168 254**	-	-	**82 888**	-	-	денежная

Займы/обеспечения, выданные / полученные связанными сторонами

2025

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные беспроцентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы полученные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	**361 000**	-	**(361 000)**	-	-	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	361 000	X	(361 000)	-	-	-	-	-	денежная
Проценты по займам полученным (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	-	**30 693**	**(30 693)**	-	-	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50%	-	-	30 693	(30 693)	-	-	-	-	-	денежная
Займы выданные беспроцентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	-	(4 176)	-	4 371	-	-	195	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	(4 176)	-	4 371	-	-	195	-	-	денежная
Итого	-	**356 824**	**30 693**	**(387 322)**	-	-	**195**	-	-	денежная

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные беспроцентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	-		-	-	-	-	-	-	
Займы полученные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	**240 400**	**21 050**		**(261 450)**	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	240 400	21 050	X	(261 450)	-	-	-	-	-	денежная
Проценты по займам полученным (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	-	**1 621**	(1 621)	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		-	1 621	(1 621)	-	-	-	-	-	денежная
Займы выданные беспроцентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	-		-	-	-	-	-	-	
Займы выданные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	-	-		-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Целевое финансирование связанных сторон отсутствует.

Движение денежных средств со связанными сторонами:

№ п/п	Связанная сторона	Строка ОДДС	за 2025 г.	за 2024 г.
1	АО «РОСАТОМ СЕРВИС»	4311	361 000	21 050
2	АО «РОСАТОМ СЕРВИС»	4323	(361 000)	(261 450)
3	АО «РОСАТОМ СЕРВИС»	4111	132 931	-
4	АО «РОСАТОМ СЕРВИС»	4123	(30 693)	(1 621)
5	АО «РОСАТОМ СЕРВИС»	4121	(2 620)	(2 860)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Краткосрочные вознаграждения	55 040	14 307
Заработная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	43 670	11 348
Страховые взносы во внебюджетные фонды	11 019	2 959
Добровольное медицинское страхование	351	-

5.18. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты), отсутствуют.

Генеральный директор А.В. Громов

11 марта 2026 года

