ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

1.ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «НВХ РУС» (далее «Общество») зарегистрировано 14.07.2008, свидетельство о государственной регистрации: серия 78 №007032378.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) Общества 1089847276782.

Адрес местонахождения Общества: 194361, г. Санкт-Петербург, пос. Левашово, Горское шоссе, д.165, корп.7, лит. Д.

Единственным участником Общества является юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Республики Корея - Акционерное общество «Эн-Ви-Эйч Корея Инк» (NVH Korea Inc.), которое владеет 100%-долей в уставном капитале Общества. Размер уставного капитала составляет 3 513 721 тыс. руб., которые полностью оплачены.

Общество имеет 16,67%-долю участия в уставном капитале дочерней компании - ООО «ХАНКУК», номинальная стоимость доли 2 500 рублей, которая отражена в составе долгосрочных финансовых вложений по стр.1170 Бухгалтерского баланса.

Общество не имеет филиалов.

Органы управления Общества:

- Единственный участник;
- Руководитель - Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Руководителем Общества является Генеральный директор – господин Сок Чол Ин, избран Решением единственного участника б/н от 01.05.2023. Финансовый директор Общества - господин Чон Ынсок на основании Доверенности, выданной генеральным директором, имеет право подписи от лица руководителя Общества финансовых документов, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В соответствии с Уставом, основными видами экономической деятельности Общества являются:

- производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Общество является производителем внутренней обшивки автомобилей Hyundai. Основным покупателем продукции Общества является компания ООО "Автомобильный завод АГР" в г. Санкт-Петербурге, доля продаж составила порядка 99 % в общем объеме продаж за 2025 год.

Общество применяет общую систему налогообложения и подлежит обязательному аудиту.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2025 году составила 44 человека; в 2024 году – 40 человек; в 2023 году – 44 человека.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета в РФ.

2.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом №36 от 31 декабря 2014 года, разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяется с 01.01.2015 с учетом последующих изменений, которые вносились в Учетную политику соответствующими приказами руководителя Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными нормативными актами РФ, регламентирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции и на отчетную дату.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату.

Курсы иностранных валют по отношению к рублю составили:

- за 1 доллар США на 31 декабря 2025 года - 78,2267 руб. (31 декабря 2024 года – 101,6797 руб.; 31 декабря 2023 года – 89,6883 руб.);
- за 1 Евро на 31 декабря 2025 года - 92,0938 руб. (31 декабря 2024 года – 106,1028 руб.; 31 декабря 2023 года – 99,1919 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, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество признает в составе НМА активы, удовлетворяющие всем признакам НМА, и первоначальной стоимости, которая превышает 100 тыс. руб. за единицу.

Способ оценки НМА – по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из срока службы НМА (срока действия). Начисление амортизации НМА начинается с месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете и заканчивается, начиная с месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета.

Проверка на обесценение, а также проверка элементов амортизации НМА на соответствие условиям их фактического использования осуществляется ежегодно на отчетную дату.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (ОС) осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе ОС отражаются активы, удовлетворяющие всем признакам ОС, и стоимость которых превышает 40 тыс. руб. за единицу.

Способ оценки ОС – по первоначальной стоимости, в которую включается сумма всех фактических затрат, связанных с их приобретением (сооружением) и подготовкой к эксплуатации объектов.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Амортизация ОС начисляется линейным способом исходя из срока службы объектов. Начисление амортизации ОС начинается с месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете и заканчивается, начиная с месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета.

Срок полезного использования и его ликвидационная стоимость определяется при принятии объекта основных средств к учету, исходя из технических условий, рекомендаций изготовителей и предполагаемого срока их полезного использования, а также руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденных Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

	Сроки полезного использования (лет)	
Группы основных средств	**От (минимум)**	**До (максимум)**
Здания	25	30
Сооружения	25	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	5	15
Транспортные средства	3	5
Офисное оборудование	3	10
Другие виды основных средств	7	10

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

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.
Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в конце каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении:

- способа начисления амортизации,
- первоначального срока полезного использования более чем на 15 процентов,
- ликвидационной стоимости более чем на 15 процентов.

По результатам такой проверки, при необходимости, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Общество не создает резервы на предстоящий ремонт основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения за весь период их использования.

Проверка на обесценение, а также проверка элементов амортизации ОС на соответствие условиям их фактического использования осуществляется ежегодно на отчетную дату.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Проверка капитальных вложений на обесценение осуществляется ежегодно на отчетную дату.

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы». К запасам относятся следующие основные активы: материалы, товары, готовая продукция, полуфабрикаты и незавершенное производство.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение (включая расходы по заготовке и доставке до склада) за исключением налога на добавленную стоимость, без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При списании запасов на себестоимость и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).

Проверка запасов на обесценение осуществляется ежегодно по состоянию на отчетную дату, а также в иные сроки при возникновении необходимости проведения проверок.

Резерв под обесценение запасов признается в бухгалтерском учете по результатам проведенных проверок на обесценение в случае выявления признаков их обесценения (морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо стоимость продажи которых снизилась). Запасы, которые не могут быть использованы для осуществления дальнейшей производственной деятельности, могут списываться в состав прочих расходов на основании приказа руководителя Общества.

2.6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов (РБП) отражаются, как правило, активы в виде страховок, подписок, неисключительных прав на программные продукты, сертификатов и иных аналогичных

активов, срок действия (использования) которых в деятельности Общества составляет не более 1-го года.

В составе РБП могут также отражаться активы, отвечающие критериям признания в качестве НМА со сроком действия (использования) более 1-го года, но стоимость которых ниже стоимостного критерия, установленного Обществом для НМА (100 тыс. руб. и менее за единицу).

Стоимость РБП подлежит равномерному ежемесячному списанию в состав текущих расходов в течение срока их использования.

2.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы коммерческих компаний, выдаваемые процентные займы, приносящие доход ценные бумаги, иные приносящие доход финансовые активы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Вложения в виде денежных средств на депозитных банковских счетах на срок, не превышающий 3-х месяцев, классифицируются Обществом в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков, условия признания резервов сомнительных долгов

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется индивидуально отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва принимается на основании проведенной комиссией инвентаризации и приказа (распоряжения) руководителя Общества.

2.9. Аренда

Учет объектов аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Право пользования активом учитывается в соответствии с правилами, установленными для учета ОС.
Как указано в пункте 9 ФСБУ 25/2018, срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности изменять указанные сроки (как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения), а также условия и намерения реализации таких возможностей в зависимости от влияния на деятельность Общества различных факторов внешней среды. При этом, влияние различных рисков, а также иных негативных факторов на деятельность Общества, является основанием к установлению сроков аренды, которые соответствуют срокам оперативного планирования деятельности Общества в текущих рыночных условиях.

2.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская задолженность, иные активы, обязательства, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности как долгосрочные.

2.11. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Проценты, причитающиеся к уплате на конец отчетного периода по полученным кредитам и займам, отражаются в том отчетном периоде, в котором они имеют место, независимо от времени фактической выплаты.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету Обществом в качестве основных средств или иных внеоборотных активов.

2.12. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца, формируются с учетом страховых взносов и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Процент ежемесячных отчислений в резерв на 2025 год составил 8 %. Суммы отчислений в резерв ежемесячно учитывают в составе расходов на оплату труда. Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество осуществляет инвентаризацию резерва на оплату отпусков.

2.13. Признание доходов

Все доходы отражаются по видам доходов на соответствующих счетах аналитического учета.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в бухгалтерском учете за вычетом НДС. К выручке относятся доходы от реализации готовой продукции, товаров, а также материалов для продажи контрагентам переработчикам. Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

При наличии контрагентов, одновременно выступающих в качестве покупателя (заказчика) и поставщика (исполнителя), суммы встречных доходов от реализации и расходов могут зачитываться в соответствии с положениями Международного стандарта финансовой отчетности IFRS 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

2.14. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания в учете. В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности Общества отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, материалов для продажи, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы и управленческие расходы.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

2.15. Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество осуществляет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства развернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода и дохода, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Проведение инвентаризаций в Обществе регламентируется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества. Активы и обязательства Общества инвентаризуются, как минимум, ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.17. Бухгалтерская отчетность, иные вопросы бухгалтерского учета и отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», которое применяется, начиная с отчетности за 2025 год. Промежуточная бухгалтерская отчетность Обществом не составляется.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят следующие формы: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств и Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Пояснения содержат информацию в текстовой и табличной форме, которая раскрывается в соответствии с нормами законодательства о бухгалтерском учете с учетом принципов существенности и рациональности.

В целях детализации (расшифровки) показателей (статей) бухгалтерской отчетности существенными для раскрытия являются такие показатели, отношение которых к показателю статьи составляет 10 и более процентов.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов отражаются в свернутом виде.

В бухгалтерском балансе остатки финансовых вложений в виде краткосрочных банковских депозитных вкладов отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ
Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 и Отчета о финансовых результатах за 2025 год

3. Нематериальные активы (НМА)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	24 112	(10 724)	(360)	-	-	(8 695)	-	-	-	-	-		23 752	(19 419)
	За 2024 г.	9 431	(9 266)	14 779	(97)	-	(1 556)	-	-	-	-	-		24 112	(10 724)
в том числе:															
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	14 779	(10 093)	(360)	-	-	(8 651)	-	-	-	-	-		14 419	(10 093)
	За 2024 г.	-	-	14 779	-	-	(1 442)	-	-	-	-	-		14 779	(1 442)
из них исключительные права	За 2025 г.	9 333	(9 282)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-		9 333	(9 326)
	За 2024 г.	9 431	(9 266)	-	(97)	-	(114)	-	-	-	-	-		9 333	(9 282)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией, отсутствуют

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 333	13 388	165
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	4 333	13 388	165
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	412	-	-	-	412	-
	За 2024 г.	21 988	-	14 779	-	-	(36 767)	-	-
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	412	-	-	-	412	-
	За 2024 г.	21 988	-	14 779	-	-	(36 767)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

По состоянию на 31.12.2025 была проведена проверка на обесценение НМА, результаты которой не выявили признаков обесценения. Элементы амортизации НМА на 31.12.2025 соответствуют условиям их использования и не корректировались.

4. Основные средства (ОС) и капитальные вложения

4.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоценена) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 070 669	(1 775 503)	-	(45 682)	40 678	(176 958)	-	-	-	-	-	3 024 987	(1 911 782)
	За 2024 г.	3 101 661	(1 617 242)	-	(30 992)	30 981	(189 242)	-	-	-	-	-	3 070 669	(1 775 503)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	104 683	(102 443)	-	-	-	(1 044)	-	-	-	-	-	104 683	(103 486)
	За 2024 г.	105 938	(100 180)	-	(1 255)	1 244	(3 507)	-	-	-	-	-	104 683	(102 443)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 686 873	(1 188 901)	-	(45 682)	40 678	(133 328)	-	-	-	-	-	1 641 191	(1 281 551)
	За 2024 г.	1 716 610	(1 075 526)	-	(29 737)	29 737	(143 113)	-	-	-	-	-	1 686 873	(1 188 901)
Сооружения	За 2025 г.	46 324	(26 413)	-	-	-	(2 275)	-	-	-	-	-	46 324	(28 688)
	За 2024 г.	46 324	(24 137)	-	-	-	(2 275)	-	-	-	-	-	46 324	(26 413)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 780	(6 516)	-	-	-	(185)	-	-	-	-	-	7 780	(6 701)
	За 2024 г.	7 780	(6 309)	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-	7 780	(6 516)
Здания	За 2025 г.	1 181 807	(412 474)	-	-	-	(40 090)	-	-	-	-	-	1 181 807	(452 564)
	За 2024 г.	1 181 807	(372 384)	-	-	-	(40 090)	-	-	-	-	-	1 181 807	(412 474)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	35 620	(35 561)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	35 620	(35 596)
	За 2024 г.	35 620	(35 511)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	35 620	(35 561)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 195	(3 195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 195	(3 195)
	За 2024 г.	3 195	(3 195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 195	(3 195)
Земельные участки	За 2025 г.	4 388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 388	-
	За 2024 г.	4 388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 388	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Права пользования активами отсутствуют в связи с отсутствием объектов учета аренды.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 108 818	1 290 779	1 480 032
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	1 197	2 240	5 758
Машины и оборудование (кроме офисного)	359 640	497 972	641 084
Сооружения	17 636	19 911	22 187
Офисное оборудование	1 078	1 264	1 471
Здания	729 243	769 333	809 423
Другие виды основных средств	23	59	109
Транспортные средства	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4 388	4 388	4 388
в том числе: Земельные участки	4 388	4 388	4 388

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

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 была проведена проверка на обесценение ОС, результаты которой не выявили признаков обесценения. Элементы амортизации ОС на 31.12.2025 соответствуют условиям их использования и не корректировались.

Результат от выбытия (ликвидации) основных средств за 2025 год – (5 003) тыс. руб. (убыток, в составе прочих расходов); за 2024 год - 479 тыс. руб. (прибыль, в составе прочих доходов).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-

Информация о видах финансовых вложений раскрыта в п. 1 Пояснений.

5.2. Иное использование финансовых вложений отсутствует.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	691 350	-	2 696 700	(3 092 044)	-	64 216	X	X	296 006	(64 216)
	За 2024 г.	936 186	-	1 524 408	(1 769 244)	-	-	X	X	691 350	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	623 301	-	335 268	(678 687)	-	58 882	-	-	279 882	(58 882)
	За 2024 г.	821 761	-	171 067	(369 527)	-	-	-	-	623 301	-
Готовая продукция	За 2025 г.	21 171	-	1 058 534	(1 078 647)	-	-	-	-	1 058	-
	За 2024 г.	32 764	-	617 249	(628 842)	-	-	-	-	21 171	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	29 092	-	225 087	(242 361)	-	5 334	-	-	11 818	(5 334)
	За 2024 г.	54 496	-	70 596	(96 001)	-	-	-	-	29 092	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	17 786	-	1 066 296	(1 080 834)	-	-	-	-	3 248	-
	За 2024 г.	27 165	-	657 591	(666 969)	-	-	-	-	17 786	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 515	(11 515)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

По состоянию на 31.12.2025 была проведена проверка запасов на обесценение, в результате которой были выявлены запасы в виде сырья, материалов и товаров с признаками обесценения. Сумма признанного обесценения запасов в виде резерва указана выше в Таблице.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	190 372	-	55 309	-	(98 482)	-	-	-	147 199	(58 296)
	За 2024 г.	252 136	-	133 416	-	(195 180)	-	-	-	190 372	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	183 014	-	2 041	-	(95 185)	-	-	-	89 870	(58 296)
	За 2024 г.	55 261	-	129 841	-	(2 089)	-	-	-	183 014	-
авансы выданные	За 2025 г.	3 493	-	3 881	-	(2 948)	-	-	-	4 426	-
	За 2024 г.	11 263	-	3 011	-	(10 781)	-	-	-	3 493	-
прочая	За 2025 г.	3 865	-	49 387	-	(349)	-	-	-	52 903	-
	За 2024 г.	185 612	-	564	-	(182 310)	-	-	-	3 865	-
Итого	За 2025 г.	190 372	-	55 309	-	(98 482)	-	-	X	147 199	(58 296)
	За 2024 г.	252 136	-	133 416	-	(195 180)	-	-	X	190 372	-

По состоянию на 31.12.2025 была выявлена сомнительная задолженность – просроченная задолженность ООО «ПИТЕРПЛАСТ». Сумма признанного резерва сомнительных долгов указана выше в Таблице.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	58 296	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 266 496	103 412	-	(375 232)	-	(994 676)	-
	За 2024 г.	1 311 970	300 797	-	(203 439)	-	(142 831)	1 266 496
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	891 264	103 412	-	-	-	(994 676)	-
	За 2024 г.	833 212	206 950	-	(148 898)	-	-	891 264
прочая	За 2025 г.	375 232	-	-	(375 232)	-	-	-
	За 2024 г.	478 758	93 847	-	(54 541)	-	(142 831)	375 232
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 448 291	481 394	261 062	(2 058 223)	-	994 676	3 127 200
	За 2024 г.	3 162 269	748 886	209 138	(814 833)	-	142 831	3 448 291
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	387 655	964	-	(185 409)	-	-	203 210
	За 2024 г.	555 765	13 622	3	(181 735)	-	-	387 655
авансы полученные	За 2025 г.	142 831	-	-	(142 831)	-	-	-
	За 2024 г.	69 216	-	-	(69 216)	-	142 831	142 831
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	51 685	191	-	(21 469)	-	-	30 407
	За 2024 г.	8 476	43 209	-	-	-	-	51 685
кредиты	За 2025 г.	2 521 302	449 064	216 296	(1 471 865)	-	773 651	2 488 448
	За 2024 г.	2 294 671	624 852	154 644	(552 865)	-	-	2 521 302
займы	За 2025 г.	82 229	-	44 767	(126 996)	-	-	-
	За 2024 г.	38 545	-	54 491	(10 808)	-	-	82 229
прочая	За 2025 г.	262 590	31 174	-	(103 778)	-	221 025	411 011
	За 2024 г.	180 968	67 203	-	(209)	-	-	262 590
Итого	За 2025 г.	4 714 787	584 806	261 062	(2 433 455)	-	X	3 127 200
	За 2024 г.	4 474 239	1 049 683	209 138	(1 018 272)	-	X	4 714 787

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 560	9 252	(9 571)	-	5 240
	За 2024 г.	3 659	8 863	(6 962)	-	5 560

Указанные выше оценочные обязательства представляют собой резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников Общества.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 534 511	2 521 302	2 294 671
в том числе: обеспечения от NVH Korea Inc. на суммы полученных кредитов, включая процентную задолженность	1 534 511	2 521 302	2 294 671
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	658 608	364 791
Затраты на оплату труда	102 423	85 644
Отчисления на социальные нужды	24 653	15 471
Амортизация	185 653	140 459
Прочие затраты	469 056	160 434
Итого по элементам	1 440 393	766 799
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	51 925	46 376
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 492 318	813 175

11. Государственная помощь

11.1 и 11.2. Бюджетные средства и бюджетные кредиты отсутствуют.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. Прочие внеоборотные активы:

В Бухгалтерском балансе в составе показателя по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена информация о программном обеспечении на основании лицензионных договоров, срок действия которых превышает 12 месяцев от отчетной даты и стоимость которых не является существенной для раскрытия.

12.2. Прочие оборотные активы:

В Бухгалтерском балансе в составе показателя по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» отражена информация о программном обеспечении на основании лицензионных договоров, а также страховые продукты, срок действия которых не превышает 12 месяцев от отчетной даты и стоимость которых не является существенной для раскрытия.

12.3 Заемные средства:

Кредитор	Процентная ставка	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочные займы			
Экспортно-импортный банк Кореи (15 550 тыс. Долларов США) от 26.07.2020	SOFR(1M) + 1,5%	1 095 620	1 582 401
ООО "КЭБ БАНК РУС" (1 840 тыс. ЕВРО) № К-ЮЛ-2015-КО-8 от 21.12.15	Евро ЛИБОР(3М) + 1.1%	-	195 914
ООО "КЭБ БАНК РУС" (1 600 тыс. ЕВРО) № К-ЮЛ-2015-КБО-3 от 21.12.15	Евро ЛИБОР (3М) + 1.6%	-	170 434
ЗАО Урибанк СПб (2 601 тыс. Долларов США) № 01/005/17 от 25.05.17	SOFR(3M) + 1,99%	-	266 534
ЗАО Урибанк СПб (3 000 тыс. Долларов США) № 02/009/17 от 22.09.2017	SOFR(3M) + 1,79%	235 384	306 019
ЗАО Урибанк СПб (2 601 тыс. Долларов США) № 006/25 от 19.11.25	SOFR(3M) + 1,79%	203 507	-
NVH KOREA INC. (5 400 тыс. ЕВРО) Договор №STL-7/2021-DT-2 от 02.01.2023 (проценты)	4.6% годовых	-	52 062
NVH KOREA INC. (3 000 тыс. ЕВРО) Договор №STL-7/2021-DT-1 от 05.12.2022 (проценты)	4.6% годовых	-	30 167
NVH KOREA INC. (5 400 тыс. ЕВРО) Договор №STL-7/2021-DT-2 от 02.01.2023	4.6% годовых	565 371	-
NVH KOREA INC. (3 000 тыс. ЕВРО) Договор №STL-7/2021-DT-1 от 05.12.2022	4.6% годовых	315 174	-
NVH KOREA INC. (920 тыс. Долларов) Договор займа б/н от 24.07.2025 г	4.6% годовых	73 392	-
Итого краткосрочные заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)		**2 488 448**	**2 603 531**

	Долгосрочные займы		
NVH KOREA INC. (3 000 тыс. ЕВРО) Договор №STL-7/2021-DT-1 от 05.12.2022	4.6% годовых		318 309
NVH KOREA INC. (5 400 тыс. ЕВРО) Договор №STL-7/2021-DT-2 от 02.01.2023	4.6% годовых		572 955
Итого долгосрочные заемные средства (стр.1410 Бухгалтерского баланса)			**891 264**

В 2020 году 27 июля были получен заем от «Экспортно-импортный банк Кореи» на 16 000 тыс. долларов США на срок один год, до 26.07.2021 года. В 2022 году заем был пролонгирован до 26.07.2023 года. В 2023 году заем был пролонгирован до 26.07.2024 года. В 2024 году заем был пролонгирован до 28.07.2025 г. В 2024 году заем был частично погашен до 15 550 тыс. долларов. В 2025 году заем был пролонгирован до 28.07.2026 г. и был частично погашен до 14 000 тыс. долларов.

По состоянию на 31 декабря 2025 задолженность по новому займу составила 1 095 620 тыс. руб., включая начисленные проценты в сумме 446 тыс. руб.

В 2015 году получены два займа в Корея Эксчендж Банк РУС (The KEB Bank RUS) по 1 840 тыс. евро со сроком погашения 06.12.2016 года. В 2016, 2017, 2018, 2019, 2021,2022,2023 годах займы были пролонгированы. В 2024 один из займов был частично погашен до 1 600 тыс. евро. В 2024 году займы были пролонгированы до 28 ноября 2025 года. По состоянию на 31 декабря 2025 займы полностью погашены за счет собственных средств.

В 2017 году получен заем в ЗАО «Урибанк» в размере 3 120 тыс. евро со сроком погашения 24 ноября 2017 года, пролонгацией до 22 ноября 2018 года и пролонгацией до 21 ноября 2019 года. В 2019 году было частичное погашение в размере 120 тыс. евро и пролонгирован до 20.11.2020г. В 2020 году было частичное погашение в размере 300 тыс. евро и пролонгация до 19.11.2021г. В 2021 году заем был пролонгирован до 18.11.2022 г. В 2022 году было частичное погашение в размере 150 тыс. евро и пролонгация до 18.11.2023 г., 08 ноября 2023 г. была переоформлена валюта займа из евро в доллары США, заем был пролонгирован до 17.05.2024 г. В 2024 заем был пролонгирован до 17.11.2025 г. По состоянию на 31 декабря 2025 г. задолженность по займу полностью погашена.

В 2017 году получен заем в ЗАО «Урибанк» в размере 3 000 тыс. долларов США со сроком погашения 20 сентября 2018 года. В 2018 году была пролонгация до 18.09.2019 года. В 2019 году была пролонгация до 17.09.2020 года. В 2020 году была пролонгация до 17.09.2021 года. В 2021 году была пролонгация до 16.09.2021 года. В 2022 году была пролонгация до 16.09.2023 года. В 2023 году заем был пролонгирован до 12.09.2024 г. В 2024 г. заем был пролонгирован до 11.09.2025 г. В 2025 г. заем был пролонгирован до 10.09.2026 г. По состоянию на 31 декабря 2025 задолженность по займу составила 235 384 тыс. руб., включая начисленные проценты в сумме 704 тыс. руб.

В 2022 г. 09 декабря возникло обязательство по переуступке долга при погашении кредита, полученного от KDB Bank Europe Ltd. Slovakian Branch Office, в размере 3 000 тыс. евро со сроком погашения 09.12.2023 года. В декабре 2023 г. заем пролонгирован до 09.12.2026 г. По состоянию на 31 декабря 2025 г. задолженность по займу составила 315 174 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам 38 893 тыс. руб.

В 2023 г. 02 января возникло обязательство по переуступке долга при погашении кредита, полученного от KDB Bank Europe Ltd. Slovakian Branch Office, в размере 5 400 тыс. евро со сроком погашения 09.12.2023 года. В декабре 2023 г. заем пролонгирован до 09.12.2026 г. По состоянию на 31 декабря 2025 задолженность по новому займу составила 565 371 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам 68 064 тыс. руб.

В 2025 г. 28 июля возникло обязательство по переуступке долга при частичном погашении кредита, полученного от Экспортно-импортного банка Кореи, в размере 920 тыс. долларов со сроком погашения 28.07.2026 года. По состоянию на 31 декабря 2025 задолженность по новому займу составила 73 392 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам 1 424 тыс. руб.

В 2025 году получен заем в ЗАО «Урибанк» в размере 2 601 тыс. долларов США со сроком погашения 18 ноября 2026 г. По состоянию на 31 декабря 2025 задолженность по новому займу составила 203 507 тыс. руб.

Все кредиты получены Обществом под гарантийное обеспечение единственного участника. Размер вознаграждения участнику за предоставленные гарантии составляет 2,21 % в год от суммы полученных займов и проценты за открытие дополнительных гарантий и аккредитивов.

12.4. Прочие долгосрочные обязательства:

В Бухгалтерском балансе в составе показателя по стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражена информация о полученных авансах от покупателя ООО "Автомобильный завод АГР", а также возмещение по Договору банковских гарантий б/н от 28.12.2009 с NVH KOREA INC. По состоянию на 31.12.2025 полученные от покупателя авансы были полностью использованы, а возмещение перешло в краткосрочные обязательства со сроком оплаты - сентябрь 2026 года.

12.5. Прочие краткосрочные обязательства:

В Бухгалтерском балансе в составе показателя по стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражена информация о суммах задолженности Общества, как налогового агента, по уплате НДС, сумма которого не является существенными для раскрытия.

12.6. Доходы и расходы:

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информации о доходах и расходах по обычным видам деятельности за 2025 год и за 2024 год в разрезе видов деятельности: производственной - выпуск и реализация готовой продукции, и торговой - приобретение и реализация товара.

В соответствии с допущениями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также положениями Международного стандарта финансовой отчетности IFRS 15 «Выручка по договорам с покупателями», была произведена корректировка выручки и себестоимости от реализации товаров в связи с уменьшением сделки на стоимость материалов, поставляемых в адрес поставщика ООО «ПИТЕРПЛАСТ», который является также и покупателем. Сумма корректировки в 2025 году составила: выручка (17 543 тыс. руб.), себестоимость (18 858 тыс. руб.), убыток от продажи материалов в сумме 1 315 тыс. руб. скорректировал себестоимость проданных товаров до суммы 17 543 тыс. руб.
Сумма аналогичной корректировки в 2024 году составила: выручка (31 962 тыс. руб.), себестоимость (33 491 тыс. рублей), убыток от продажи материалов составил 1 529 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год информация о прочих доходах и прочих расходах за 2025 год и за 2024 год представлена в свернутом виде, детализированы существенные показатели, которыми являются только курсовые разницы.

12.7. Налог на прибыль

Ставка налога в 2025 году - 25%, в 2024 году – 20%.

Раскрытие информации о расчете текущего налога на прибыль в соответствии с положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»:

	2025 год, тыс. руб.	**2024 год, тыс. руб.**
Условный расход по налогу на прибыль	361 388	116 362
Условный доход по налогу на прибыль	(74 558)	(215 291)
Итого:	**286 830**	**(98 929)**

	2025 год, тыс. руб.	**2024 год, тыс. руб.**
Увеличение/ (уменьшение) отложенного налогового актива:		
По убытку предыдущих налоговых периодов; По налоговым убыткам, перенесенным на будущее;	(78 387)	211 991
По основным средствам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.	(2 831)	5 043
по товарно-материальным ценностям, разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом	16 054	-
курсовые разницы по расчетам в у.е. Между налоговым и бухгалтерским учетом	(218 690)	95 682
Итого:	**(283 854)**	**312 716**
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства:		
по основным средствам, разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	(3 073)	(10 238)
по товарно-материальным ценностям, разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	1 480	(774)
курсовые разницы по расчетам в у.е.	48 570	10 454
Итого:	**46 977**	**(558)**

Постоянные разницы	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
Брак, не подтвержденный Поставщиком	4	2
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	189 478	---
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным передачей ТМЦ для собственных нужд	941	586
Компенсация расходов персонала (не принимаемые для НУ)	310	345
Компенсация расходов по добровольному страхованию (не принимаемые для НУ)	188	167
НДС не принятый к зачету	3	2
Недостачи ТМЦ на складе	1 775	262

Неликвидные материалы, морально устаревшие, не используемые в дальнейшем пр-ве	12	3 467
Прочие расходы (не принимаемые для НУ)		395
Проценты начисленные по займу (не принимаемые для НУ п. 2 ст. 269 НК РФ)	106 842	81 413
Техническая поддержка по лицензионному договору (26 сч.) НЕПРИНИМАЕМАЯ	3 660	3 021
Штрафные санкции (к уплате) (не принимаемые для НУ)	3	11
ИТОГО :	**303 217**	**89 673**
Постоянный налоговый расход (доход) 25 %	**75 804**	**17 935**

В связи со значительной неопределенностью в отношении дальнейшей деятельности Общества и отсутствием вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, 31.12.2025 был списан отложенный налоговый актив (ОНА), сформированный от накопленного налогового убытка, в сумме 959 105 тыс. руб., которая отражена в бухгалтерском учете в составе счета 99 «Прибыли и убытки», а в Отчете о финансовых результатах за 2025 год в показателе по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль организаций».

12.8. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанные стороны Общества представлены его учредителем и единственным участником: Акционерное общество «Эн-Ви-Эйч Корея Инк» (NVH Korea Inc.), Республика Корея, NVH FLOOR SYSTEM - дочерние компании NVH Korea Inc., и Генеральный директор Сок Чол Ин.

Совокупный размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (в составе генерального директора, финансового директора и др.) составил: в 2025 году 34 978 тыс. руб., взносы и налоги с суммы вознаграждений 350 тыс. руб. (в 2024 году 34 539 тыс. рублей, взносы и налоги 345 тыс. руб.)

Операции с единственным участником: АО «Эн-Ви-Эйч Корея Инк» в течение 2025 и 2024 годов составили: **(тыс. руб.)**

Виды операций	**2025**	**2024**
Закупка сырья и материалов	46 720	---
Прочие закупки	---	---
Проценты, начисленные по поручительству	46 379	35 365
Лицензионные платежи по Ноу-Хау	52 289	13 743
Техническая и административная поддержка по лицензионному договору	1 878	3 021
(в т.ч. НДС 20%)	371	---
Договор TECHNICAL LICENSE AND ASSISTANCE AGREEMENT	54	---
(в т.ч. НДС 20%)	---	
Краткосрочные займы	73 188	---
Проценты по займам	37 579	38 846
Долгосрочные займы	---	---

Возмещение по банковской гарантии	44 399	41 458
Итого:	**302 486**	**132 433**
Получено безвозмездно:	**367**	**265**

В адрес NVH Korea Inc. в 2025 г. Обществом были выставлены претензии на возмещение убытков, связанных с некачественными материалами на сумму 275 тыс. руб. (2024 г. – 527 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами на отчетную дату составила:

(тыс. руб.)

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Contract № 07-10 dated 15.07.2010	201 069	234 651
Договор № NVH-EQ-201512 от 11.12.2015	---	---
Договор TECHNICAL ASSISTANCE в т.ч. НДС	1 654 371	7 496 1 245
Договор Bank Guarantee Fee	111 358	116 221
Договор Bank Guarantee Fee (дополнительное соглашение от 21.09.2023)	221 025	254 617
LICENSE AGREEMENT dated 01.01.2020 (Лицензионные платежи по Ноу-Хау)	1 336	88 651
Договор SERVICE CONTRACT №NVH/S-03 dated 17.01.2022 в т.ч. НДС	---	1 202 168
Договор TECHNICAL LICENSE AND ASSISTANCE AGREEMENT в т.ч. НДС	54 ---	---
Договор №STL-7/2021-DT-2 от 02.01.2023	460	531
Договор №STL-7/2021-DT-1 от 05.12.2022г., Доп.согл.№1 от 09.12.2023г.	276 281	318 309
Договор №STL-7/2021-DT-1 от 05.12.2022г., Доп.согл.№1 от 09.12.2023г. (Проценты)	38 893	30 167
Договор №STL-7/2021-DT-2 от 02.01.2023г., Доп.согл.№2 от 09.12.2023г.	497 307	572 955
Договор №STL-7/2021-DT-2 от 02.01.2023г., Доп.согл.№2 от 09.12.2023г. (Проценты)	68 064	52 062
Договор займа б/н от 24.07.2025 г.	71 969	---
Договор займа б/н от 24.07.2025 г.(проценты)	1 424	---
Доп.Соглашение от 21.09.2023 к Договор Bank Guarantee Fee (EXIM)	74 682	41 459

Дебиторская задолженность перед связанными сторонами на отчетную дату составила:
по Контракту № 07-10 от 15.07.2010г.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Возмещение убытков из-за некачественных материалов	260	---
Итого:	**260**	**---**

Операции с NVH FLOOR SYSTEM INC LTD в течение 2025 и 2024 годов составили:
(тыс. руб.)

Виды операций	**2025**	**2024**
Закупка сырья и материалов	13 857	---
Итого:	**13 857**	**---**

В адрес **NVH FLOOR SYSTEM INC** в 2025 г. были выставлены претензии на возмещение убытков, связанных с некачественными материалами на сумму 17 тыс. рублей (2024 г. – 71 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами на отчетную дату составила:

тыс. руб.

	на 31/12/2025	на 31/12/2024
Contract № NVH-NAP-201601	---	---
Contract for equipment № NVH-NAP-EQ-201805 dd. 20.05.2018	---	---
Agreement on Techical support от 20.08.2021 г.	---	---

Дебиторская задолженность перед связанными сторонами на отчетную дату составила:

по Контракту № NVH-NAP-201601	на 31/12/2025	на 31/12/2024
Возмещение убытков из-за некачественных материалов	1	39
Итого:	**1**	**39**

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Республика Корея Koo Jakyum.

12.9. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности нет. Условные активы и обязательства отсутствуют.

12.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

12.11. Непрерывность деятельности

В течение 2025 года Общество наращивало объемы производства и продаж, о чем свидетельствуют показатели выручки (2 094 930 тыс. руб.) и себестоимости продаж (1 347 252 тыс. руб.), которые в два раза выше аналогичных показателей за 2024 год (1 004 157 тыс. руб. и, соответственно, 717 245 тыс. руб.).

Прибыль от продаж за 2025 год составила 602 612 тыс. руб., что более чем в три раза превышает аналогичный показатель за 2024 год - 190 982 тыс. руб.

Существенный рост финансовых результатов в 2025 году был обусловлен увеличением объемов производства и реализации готовой продукции вследствие роста спроса со стороны ключевых покупателей, а также положительным влиянием курсовых разниц, возникших в результате укрепления рубля по отношению к иностранной валюте, в которой оформлены обязательства перед материнской компанией и банками-кредиторами.

В течение 2025 года были погашены кредиты перед банком ООО «КЭБ ЭйчЭнБи БАНК» на сумму 3 440 000 ЕВРО, также Общество осуществило перекредитование в банке АО «Ури Банк» под более низкую процентную ставку в целях минимизации рисков, связанных с валютными обязательствами. По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют просроченные обязательства.

Однако, по итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере (127 049) тыс. руб., за 2024 год чистый убыток составил (182 484) тыс. руб.

Основным негативным фактором, повлиявшим на отрицательный совокупный финансовый результат за 2025 год, явилось списание отложенного налогового актива (ОНА), сформированного от налоговых убытков прошлых лет, в сумме 959 105 тыс. руб. в связи со существенной неопределенностью в отношении дальнейшей деятельности Общества и отсутствием вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Продолжающаяся геополитическая напряженность, экономические санкции в отношении России, возросшая конкуренция на рынке автомобилестроения со стороны Китая и неопределенность с ООО «Автомобильный завод АГР» (бывший корейский завод Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус), который является основным покупателем продукции и товаров Общества, а также иные факторы оказывают негативное влияние как на текущую деятельность Общества, так и на деятельность Общества в обозримом будущем.

Чистые активы Общества меньше величины уставного капитала и составляют отрицательную величину:

- на 31 декабря 2025 года – (1 126 289) тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года – (999 240) тыс. руб.;
- на 31 декабря 2023 года – (816 755) тыс. руб.

Краткосрочные обязательства превышают оборотные активы Общества:

- на 31 декабря 2025 года – на 2 204 081 тыс. руб. (934 606 – 3 138 687);
- на 31 декабря 2024 года – на 2 197 225 тыс. руб. (1 256 626 – 3 453 851);
- на 31 декабря 2023 года – на 1 855 135 тыс. руб. (1 310 793 – 3 165 928).

Вместе с тем, настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что у руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного ограничения её деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

12.12. Иное

Общество не составляет и не публикует годовые отчеты.

27.02.2026

Руководитель **Чон Ынсок**

По доверенности
№ 01 от 09.01.25
ЧОН ЫНСОК