

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РОСТ» за 2025 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	
ЗАПАСЫ.....	
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	
УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	
ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	
РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	
ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....	
РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	
АРЕНДА.....	
СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	
ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	
УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	
СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА.....	
РИСКИ.....	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОСТ» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РОСТ» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РОСТ».

Сокращенное наименование: ООО «РОСТ».

ИНН/КПП 5040153531 / 504001001

Адрес местонахождения: 140182, Московская область, г. Жуковский, ул. Гризодубовой, д. 2/10, кв. 111

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности :

- Производство вентиляторов

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 202 человека (в 2024 году – 203 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 01 января 2022 года по настоящее время — Июдин Максим Владимирович.

Дочерних обществ ООО «РОСТ» не имеет.

Участники общества ООО «РОСТ» физические лица -

Маланичев Вадим Александрович, владеющий долей в размере 51 % уставного капитала Общества;

Галюченко Александр Михайлович, владеющий долей в размере 15% уставного капитала Общества;

Волчек Марина Николаевна, владеющая долей в размере 15% уставного капитала Общества;

Зайцев Евгений Геннадьевич, владеющий долей в размере 13% уставного капитала Общества;

Юханова Юлия Евгеньевна, владеющая долей в размере 6 % уставного капитала Общества.

ООО «РОСТ» не имеет филиалов и имеет 1 обособленное подразделение, адрес местонахождения 606541, Нижегородская область, г.о.г. Чкаловск, Лесозаводской проезд, 7А., не выделенное на отдельный баланс.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 70 от 30.12.2022 г и действует с 01.01.2023 года. Изменения и дополнения внесены приказом № 79 от 29.12.2024 г.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность», утвержденная приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157 Н и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением

(Бухгалтерия), возглавляемой главным бухгалтером.

В соответствии с пунктом 1.8 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая автоматизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не примененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п.49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

Учёт наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 12.12.2014г № 2018-ст.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (Здания, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, офисное оборудование, земельный участок). Основные средства не подлежат классификации по группам. (п.11 ФСБУ 6/2020).

К объектам основных средств принимаются активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд предприятия со сроком полезного использования более 12 месяцев, не предполагаемые к последующей перепродаже, способные приносить предприятию экономические выгоды в будущем (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г № 1 (ред. От 10.12.2010 г). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь п.35 ФСБУ 6/2020.

Стоимость объектов основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизационных отчислений (п. 27 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления – линейный, исходя из первоначальной стоимости и амортизационных норм, исчисленных на основе срока полезного использования (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (оформляется протоколом заседания комиссии по итогам пересмотра элементов амортизации) (п.37 ФСБУ 6/2020).

Общество проводит проверку основных средств на обесценение на конец отчетного года в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств (п.24 ФСБУ 6/2020).

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют стоимостному критерию, установленному настоящей Учетной политикой. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Затраты на ремонт меньше 12 месяцев в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы. Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет аренды:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России N 208н от 16.10.2018г.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, при любом из случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия (п.п.11 и 12 ФСБУ 25/2018):

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

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

Документы и документооборот

С 2022 г. Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденным Приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.

Документооборот в бухгалтерском учете организуется генеральным директором Общества.

Организация документооборота в бухгалтерском учете Общества обеспечивает:

- а) своевременное отражение объектов бухгалтерского учета в бухгалтерском учете, в том числе передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета и составление на их основе бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- б) предотвращение несанкционированного доступа к документам бухгалтерского учета.

Своевременное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие указанные документы.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете.

(Основание: п.7, 9 ФСБУ 14/2022)

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

(Основание: п.14 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течении которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Изменение продолжительности периода, в течении которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п.42 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

НМА амортизируются линейным способом.

(Основание : п. 38, 39 ФСБУ)

Организация ежегодно проводит тестирование НМА на наличие признаков обесценения.

(Основание : п.43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) альтернативно.

(Основание : п. 52 ФСБУ 14/2022, п. 25 ФСБУ 26/2020)

Результат исследований и разработок.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н., «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Затраты, понесенные при выполнении НИОКР на стадии разработки и признаваемые внеоборотными активами:

- учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ".

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

Общество перешло на учет МПЗ в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно с 01.01.2021 года.

Изменения способов расчета стоимости МПЗ по сравнению с предыдущим периодом не произошло. В отношении МПЗ приобретенных для управленческих нужд не применяем положение стандарта, указанного в абз. 3 п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В течении отчетного периода Общество не передавало в залог запасы (МПЗ).

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Учет приобретения и списания материалов.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов :

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

(Основание: п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных

от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Учет товаров для перепродажи отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации, по стоимости, которая формируется из:

- а) покупной цены товара;
- б) расходов на их доставку (транспортные расходы)
- в) таможенных платежей и прочих услуг, связанных с таможенным оформлением.

Все эти затраты учитываются как прямые расходы и списываются одновременно при реализации товаров, на приобретение которых они были уплачены.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Резерв под обесценение в отношении запасов товаров, готовой продукции, отгруженных покупателю:

- создается, если в договоре поставки с покупателем установлена цена, которая (без учета НДС) меньше фактической себестоимости отгруженных запасов и затрат на продажу. По таким запасам резерв создается на разницу между их фактической себестоимостью, затратами на продажу и договорной ценой (без учета НДС).
- не создается, если в договоре поставки с покупателем установлена цена, превышающая (без учета НДС) фактическую себестоимость отгруженных запасов и затрат на продажу.

(Основание: п. 29 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008, Рекомендация БМЦ Р-19/2011 КпР "Резерв для запасов по заключенным договорам")

Учет затрат. Незавершенное производство.

На предприятии используется по заказный метод учета себестоимости. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые расходы, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» каждого заказа и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», счета 23 «Вспомогательные производства» и 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода общепроизводственные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) путем распределения в Д-т сч.20 с К-т сч. 25,23 по заказам пропорционально начисленной заработной плате основных производственных рабочих. Фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг) калькулируется в разрезе каждого заказа. В составе общехозяйственных расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, непосредственно не связанные с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца списываются на финансовый результат в Д-т сч. 90.08 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. (Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

Учет Готовой продукции.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет выпуска готовой продукции.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 "Готовая продукция". В качестве учетной цены

применяется плановая себестоимость.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (абз. 6 пояснений к счету 43)

Плановая себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

(Основание: пп. "б" п. 27 ФСБУ 5/2019)

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43 "Готовая продукция" обособленно в разрезе номенклатуры.

Пересчет учетной стоимости остатков готовой продукции в связи с переходом от одного вида учетной цены к другому, а также в случае изменения величины учетных цен не производится.

(Основание п. 6 ПБУ 1/2008)

Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

В фактическую себестоимость НЗП и готовой продукции не включаются управленческие расходы (п. 26 ФСБУ 5/2019).

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам при признании дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

Цены на реализованную продукцию устанавливаются на основании договоров и спецификаций к ним.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Расходы

В соответствии с п. 4,5. ПБУ 10/99 «Расходы по обычным видам деятельности организации» являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало вексели, не выпускало и не продавало облигации. Фактов неисполнения или неполного исполнения займодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н

Применение счетов бухгалтерского учета, в т.ч. для целей отражения в бухгалтерской отчетности относятся (не являются денежными эквивалентами):

- Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55.03 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

- Предоставленные процентные займы юридическим и физическим лицам (в т.ч. учредители) учитываются в составе финансовых вложений на счете 58.03 «Предоставленные займы».

Выдача беспроцентного займа работнику производится на основании договора займа, заключенного между работником и организацией в письменной форме, с прямым указанием в договоре условия о том, что заем является беспроцентным.

Займы, предоставленные работникам организации учитываются на сч 73.01.

Сумма денежных средств, выданных по договору займа, не признается расходом организации, поскольку при этом не происходит уменьшения экономических выгод организации применительно к п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

На дату погашения работником предоставленного ему займа указанная дебиторская задолженность погашается, при этом дохода у организации не возникает (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Предоставленный заем в данном случае является беспроцентным, т.е. не может принести организации экономические выгоды (доход) в будущем. Следовательно, такой заем не соответствует условиям признания его финансовым вложением, установленным п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Такой заем учитывается в качестве дебиторской задолженности.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Резервы предстоящих расходов.

Резерв на оплату предстоящих отпусков и выплат вознаграждений за выслугу лет работников.

В целях равномерного учета предстоящих расходов организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков и выплат вознаграждений за выслугу лет работников.

Предельный размер резерва и ежемесячный процент отчислений в резерв определяются на основании сметы.

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц (за исключением расходов на оплату труда лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера, и с учетом взносов на обязательное социальное страхование), умноженным на установленный сметой процент.

В течение года резерв используется для покрытия сумм, начисленных в оплату отпусков, и соответствующих им сумм взносов на обязательное социальное страхование.

Ежегодно по состоянию на последнее число налогового периода проводится инвентаризация резерва.

Если накопленная сумма превышает обязательства организации по оплате отпусков, не использованных на конец года, резерв уменьшается на излишне начисленную сумму.

Если в результате инвентаризации установлено, что накопленная сумма меньше обязательств организации по оплате отпусков, не использованных на конец года, производится дополнительное начисление в резерв. Соответствующие суммы включаются в расходы текущего налогового периода.

Обязательства организации по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря, определяются исходя из среднечасовой суммы расходов на оплату труда (включая взносы на обязательное социальное страхование) и количества дней неиспользованного отпуска.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.

Фактические затраты на ремонт (текущий, капитальный) собственных ОС в полной сумме признаются прочими расходами в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и отчетные даты.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Общество не создает из своей прибыли фондов специального назначения. Всю чистую прибыль зачисляет на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета).

Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 13/2000, п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008)

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № 70 от 30 декабря 2022 года.
Изменения и дополнения внесены приказом № 79 от 29.12.2024 г.

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Лимит стоимости ОС и суммы фактических затрат на приобретение (создание) ОС установлен в размере 100 000 (Сто) тысяч рублей. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Общество не ведет учет ОС по группам. (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета 91 «Прочие доходы и расходы».(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)

Общество проводило проверку ОС на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" один раз в год перед составлением отчетности за год. Справедливая стоимость ОС за вычетом затрат на выбытие больше балансовой стоимости, то обесценения нет и резерв не создаем. (п. 19 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов") (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020).

Общество проводило проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020). Признаков обесценения не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения Общества числятся на счете 08.03 в общей сумме 39 713 тыс. рублей. Общество в перспективе не планирует ликвидировать свои незавершенные капитальные вложения.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года – 252 663 тыс. руб (на 31 декабря 2024 года – 213 041 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года составила - 213 192 тыс. руб.),

Группы учета ОС :

Здания и сооружения

Машины и оборудование (кроме офисных)

Офисное оборудование

Производственный и хозяйственный инвентарь

Земельные участки - стоимость не погашается (не подлежит амортизации земля НК РФ часть 2 от 05.08.2000 №117-ФЗ)

Перечень земельных участков находящихся на балансе Общества (Стоимость не погашается):

Земельные участки с кадастровым номером	Стоимость земельного участка по кадастровой стоимости (руб.)
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:125	1 153 000
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:52	1 674 000
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060218:1838	4 238 000
Зем.участок кадастр.номер 52:13:001 09 03:1	370 670
Зем.участок кадастр.номер 52:13:001 09 03:5	189 509
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:275	4 498 000
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060211:15	693 607
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:243	273 246
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060218:1373	18 886
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:72	204 118
Зем.участок кадастр.номер 52:13:0060210:311	3 061 000

В течение отчетного периода Общество приняло на баланс и ввело в эксплуатацию основных средств стоимостью 40 021 тыс рублей., выбыло основных средств на сумму 4 831 тыс. руб.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

В течение отчетного периода, Общество не имело :

--- объектов основных средств, предоставленных в аренду

--- на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

--- на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В 2025 году Общество не проводило:

--- переоценку ОС, согласно учетной политики
--- обесценение ОС, так как отсутствовали признаки обесценения (по ОС были пересмотрены СПИ).

В 2025 году Общество проводило:

--- проверку на 31.12.2025 г. на соответствие условиям использования объектов ОС. По результатам проверки Общество приняло решение об изменении элементов амортизации ОС :

По ОС были пересмотрены сроки полезного использования по 6 объектам. Изменения способов начисления амортизации не было, ликвидационная стоимость не корректировалась.

Существенные затраты на ремонт ОС с частотой более 12 месяцев в 2025 году отсутствуют.

РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

« Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ведется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество перешло на учет НМА альтернативно с 01.01.2024 г

Общество проводило тестирование на проверку изменения элементов амортизации НМА, изменений в отчетном периоде не было.

Общество проводило тестирование на проверку изменения элементов обесценения НМА, признаков обесценения не выявлено.

Предприятие завершило все этапы работ, связанные с проведением научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по современным технологиям в рамках реализации инновационного проекта по соглашению. Общая сумма нематериальных активов, поступивших в 2025 году составила 279 651 тыс. руб

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года имеются заключенные договора процентного займа с : физическими и юридическими лицами : (общая сумма задолженности 7 050,00 тыс. руб.)

- №14/2021 от 26.11.2021 года со сроком погашения до 26.11.2029 года.

- № 16/2022 от 03.11.2022 года со сроком погашения до 02.11.2027 года

- № 2024/01/24-ДЗ от 24.01.2024 года со сроком погашения до 31.12.2027 года

ДЕПОЗИТЫ

Общая сумма денежных средств на депозитных вкладах по состоянию на 31.12.2025 г составила 880 250,00 тыс. руб.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Валовая прибыль от реализации готовой продукции, товаров, работ и услуг за 2025 год составила 97 806 тыс. руб.

Учет сырья и материалов с 2021 года ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Фактической стоимостью МПЗ признается стоимость фактических затрат.

В отношении МПЗ приобретенных для управленческих нужд применяем положение стандарта в абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма запасов составила 170 151 тыс.руб. (на 31 декабря 2024 года : 153 553 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года: 59 143 тыс. руб.).

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода Общество не передавала в залог материально-производственные запасы.

Общество проводило проверку материальных ценностей на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности "Обесценение активов".(п. 29 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008)). Обесценения нет и резерв не создаем т. к. в договорах поставок с покупателями установлена цена превышающая фактическую себестоимость запасов и затрат на продажу.

Авансы, связанные с приобретением материалов, составили 2 564 тыс.руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 87 256 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 — 150 557 тыс.руб., на 31 декабря 2023 — 424 520 тыс. рублей.).

Крупные дебиторы:

1	ООО «Гидроаэроцентр» г. Жуковский	11 514,6 тыс. руб
2	ООО «НИККОР»	31 100,8 тыс. руб
3	ООО «Термоаэродинамика»	13 469,9 тыс. руб

Обществом в 2025 году не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года - 9 371 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 8 154 тыс.руб., на 31 декабря 2023 года - 28 804 тыс. руб.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2025, 2024, 2023, 2022 и 2021 годов уставный капитал Общества составлял 1 000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года в Обществе было 5 (пять) участников:

- Маланичев Вадим Александрович, владеющий долей в размере 51% уставного капитала Общества;
- Галюченко Александр Михайлович, владеющий долей в размере 15% уставного капитала Общества;
- Волчек Марина Николаевна, владеющая долей в размере 15% уставного капитала Общества;
- Зайцев Евгений Геннадьевич, владеющий долей в размере 13% уставного капитала Общества;
- Юханова Юлия Евгеньевна, владеющая долей в размере 6 % уставного капитала Общества.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года включали:

	2025 год		2024 год		2023 год	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочны е заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Займы	----	105 000	-----	105 000	-----	105 000

Долгосрочные заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года имели следующую структуру.

ООО «Гидроаэроцентр» инн 3662134668

- а) договор № 2 от 18.05.2016 со сроком погашения 31.12.2028 на сумму 75 000 тыс. руб.;
- б) договор №2014/04-1 от 04.04.2014 со сроком погашения 03.04.2027 на сумму 30 000 руб.;

Проценты по долгосрочным займам за 2025 год составили 524,8 тыс.руб., за 2024 год составили 534 тыс. Руб.

Кредиторская задолженность

Крупные кредиторы:

1	АО «Гидроаэроцентр» г. Жуковский	9 187,2 тыс. руб
---	----------------------------------	------------------

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции,

работ, услуг, а также управленческих расходах за 2024, 2025 годы представлена ниже (ПБУ 10/99): (тыс. руб.)

Виды деятельности	2024 год	2025 год
Выручка :	383 455	776 098
В том числе:		
продукция собственного производства	378 424	748 334
услуги собственного производства	1 114	21 480
товары для перепродажи	3 917	6 284
Себестоимость продаж:	(227 723)	(678 291)
В том числе:		
продукция собственного производства	(223 375)	(648 107)
услуги собственного производства	(890)	(25 715)
товары для перепродажи	(3 458)	(4 469)
Коммерческие расходы	(276)	(886)
Управленческие расходы	(41 561)	(46 793)
Прибыль от продаж	113 895	50 127

Информация о себестоимости произведенных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат :

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб)	2025 г.	2024 г.
Материалы	(279 722)	(90 980)
Расходы на оплату труда	(185 358)	(91 436)
Отчисления на социальные нужды	(43 227)	(20 168)
Амортизация	(105 124)	(19 067)
Прочие расходы	(112 540)	(47 909)
Итого расходы	(725 971)	(269 560)

В том числе:

коммерческие расходы представлены:

Коммерческие расходы (тыс. руб)	2024 г.	2025 г.
Транспортные услуги	(93)	(40,7)
Экологический сбор	(110)	(66,2)
Расходы на рекламу	(60)	(779,3)
Итого расходы	(276)	(886,2)

управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы (тыс. руб)	2024 г.	2025 г.
------------------------------------	---------	---------

Расходы на оплату труда	(24 310)	(28 181,8)
Отчисления на социальные нужды	(4 773)	(5 982,0)
Имущественные налоги	(2 357)	(2 215,5)
Расходы на оплату интернета и телефона	(264)	(346,3)
Информационные услуги	(647)	(651,4)
Прочие расходы	(9 210)	(9 416)
Итого управленческие расходы	(41 561)	(46 793)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024, 2025 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы тыс. руб.	Доходы за 2024 год	Доходы за 2025 г.
Проценты к получению	107 346	129 091
Итого прочие доходы : (в т.ч.)	3 192	103 256
Курсовые разницы(показаны свернуто)	219	
Прочие доходы	2 973	103 256
Прочие расходы тыс. руб.	Расходы за 2024 год	Расходы за 2025 г.
Проценты к уплате	(534)	(516)
Итого прочие расходы: (в т.ч.)	(20 519)	(6 772)
Курсовые разницы(показаны свернуто)		(653)
Расходы на услуги банков	(519)	(339)
Иные прочие расходы	(20 000)	(5 780)

Положительные и отрицательные курсовые разницы возникли от переоценки денежных средств по валютному счету. Для переоценки использовались следующие курсы валют на 01.01.25 : IUSD=101, 6797 руб., IEUR=106,1028 руб., на 31.12.25 : IUSD=78,2267 руб., IEUR=92,0938 руб

ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2024, 2025 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:(Таблица 8.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»):

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы 2024 года , в тыс. рублей	Включено в расходы 2025 года , в тыс. рублей	Остаток на 31.12.2025 г тыс.руб.
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	15 756,8	21 314	
Резерв на стажевые выплаты	начислен резерв	8 438,4	11 043	

Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	(14 180,6)	(18 511)	13 015
Резерв на стажевые выплаты	списан резерв	(8438,4)	(11 043)	-----

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена прибыль от продаж 50 127 тыс. Рублей, в 2024 – 113 895 тыс. Руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.	На конец периода
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	203 380	275 186	
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:	3 908	1 243	
Изменение ОНА	(59)	(51)	404
ОНО, ИОНО	(211)	(101)	3 149
Ставка налога на прибыль	20%	25%	
Налог на прибыль	44 314	69 888	
Прочее			
Чистая прибыль (убыток):	158 796	205 146	

Величина условного расхода по налогу на прибыль составляет 60 797 тыс. рублей.

АРЕНДА.

Общество в отчетном периоде не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" . Договора по аренде за 2025 год отсутствуют.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «РОСТ» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Бенефициарный владелец Общества

Бенефициарный владелец Общества, определяемый в соответствии с законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Маланичев Вадим Александрович (51% доли ООО «РОСТ»)

«Информация о связанных сторонах»

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества по учредителям за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

В 2025 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (Руб.):

1. ООО "Гидроаэроцентр". Адрес: РФ, 140180, Московская область, город Жуковский, улица Туполева, дом 18, строение 1 , ИНН /КПП 7701797355/504001001. (Общие учредители)

а). В 2025 году было отгружено продукции в адрес ООО «Гидроаэроцентр» на общую сумму - 112 082 563,20 руб. с НДС по договору № 02/10/17 от 02.10.2017 года
Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

2. ООО "Гидроаэроцентр" Адрес: 394026, Воронежская область, город Воронеж, улица Машиностроителей, дом 2, офис 1 , ИНН/КПП 3662134668/366201001. (Общие учредители)

а). В 2014 году был заключен договор процентного денежного займа № 2014/04-1 от 04.04.2014 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2025 год составила — 149 965,23 руб.

б). В 2016 году был заключен договор процентного денежного займа № 2 от 18.05.2016 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2024 год составила — 374 913,02 руб.

в). В 2025 году было отгружено продукции в адрес ООО «Гидроаэроцентр» на общую сумму — 9 320 508,00 руб., по договору № 1/01-25 от 09.01.2025

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3. АО "ГИДРОАЭРОЦЕНТР" . Адрес: Российская Федерация, 140185, Московская область, г. Жуковский, ул. Туполева, д. 18, стр. 1, помещ. 7, ИНН/КПП 5013006560/504001001.

а). В 2025 году было отгружено продукции в адрес АО «Гидроаэроцентр» на общую сумму — 49 064 400,00 руб. , по договору № 01/2024-К от 09.01.2024 г.

б). В 2025 году от АО «Гидроаэроцентр» было получено : услуг на сумму 2 772 000,00 руб. с НДС; основных средств на сумму — 11 916 000,00 руб. С НДС.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. - Маланичев Вадим Александрович- бенефициарный владелец ООО «РОСТ» имеющий 51 % уставного капитала, общий учредитель :

Сумма дохода (фонд оплаты труда) за 2025 год составила - 9 771 932,80 руб.

В 2024 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (Руб.):

1. ООО "Гидроаэроцентр". Адрес: РФ, 140180, Московская область, город Жуковский, улица Туполева, дом 18, строение 1 , ИНН /КПП 7701797355/504001001. (Общие учредители)

- а). В 2024 году было отгружено продукции в адрес ООО «Гидроаэроцентр» на общую сумму - 45 202 826,64 руб. с НДС по договору № 02/10/17 от 02.10.2017 года.
- б). В 2024 году был получен аванс в сумме 18 067 423,46 руб. в счет будущей отгрузки продукции .
- в). В 2024 году было получено продукции и услуг на сумму 112 850 000,00 руб. По договору поставки № 1-23/11/2022 от 23.11.2022
- Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.
2. ООО "Гидроаэроцентр" Адрес: 394026, Воронежская область, город Воронеж, улица Машиностроителей, дом 2, офис 1 , ИНН/КПП 3662134668/366201001. (Общие учредители)
- а). В 2014 году был заключен договор процентного денежного займа № 2014/04-1 от 04.04.2014 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2024 год составила — 159 000,00 руб.
- б). В 2016 году был заключен договор процентного денежного займа № 2 от 18.05.2016 года, где Заимодавцем выступал ООО «Гидроаэроцентр». Сумма процентов за пользование займа за 2024 год составила — 375 000,01 руб.
- в). В 2024 году было отгружено продукции в адрес ООО «Гидроаэроцентр» на общую сумму — 11 271 840,00 руб., по договору № 1/01-22 от 10.01.2022
- г). В 2024 году было получено услуг на сумму 43 400 000,00 руб., в том числе по договорам :
- № КД-04/03/24 от 18.03.2024 — 6 200 000,00 руб.
- № КД-05/03/24 от 27.03.2024 — 6 200 000,00 руб.
- № КД-06/06/24 от 06.06.2024 — 6 200 000,00 руб.
- № КД-07/07/24 от 01.07.2024 — 6 200 000,00 руб.
- № КД-08/07/24 от 25.07.2024 — 6 200 000,00 руб.
- № КД-09/10/24 от 28.10.2024 — 6 200 000,00 руб.
- № КД-10/10/24 от 30.10.2024 — 6 200 000,00 руб.
- Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.
3. АО "ГИДРОАЭРОЦЕНТР" . Адрес: Российская Федерация, 140185, Московская область, г. Жуковский, ул. Туполева, д. 18, стр. 1, помещ. 7, ИНН/КПП 5013006560/504001001.
- а). В 2024 году было отгружено продукции в адрес АО «Гидроаэроцентр» на общую сумму — 88 136 040,00 руб. , в том числе :
- по договору № 01/2022-К от 10.01.2022 г. на сумму 11 365 800,00 руб. ;
- по договору № 01/2024-К от 09.01.2024 г. на сумму 76 770 240,00 руб.
- б). В 2024 году от АО «Гидроаэроцентр» было получено : услуг на сумму 1 296 000,00 руб. с НДС; основных средств на сумму — 9 283 200,00 руб. С НДС.
- Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.
4. - Маланичев Вадим Александрович- бенефициарный владелец ООО «РОСТ» имеющий 51 % уставного капитала, общий учредитель :
- Сумма дохода (фонд оплаты труда) за 2024 год составила - 6 682 594,70 руб.

Основной управленческий персонал

Управленческий персонал	Вид операции	2024 г (тыс.руб.)	2025 г (тыс.руб.)
Заводуправление (в том числе генеральный директор, директор по развитию, директор по производству, зам. директора по производству, технический директор, гл инженер, гл. конструктор)	Выплаты по трудовому договору	33 443,4	36 684,1

	Страховые взносы, травматизм	6 053,2	7380,5
	Удержана сумма НДФЛ	4 509,6	5 693,9

ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют – 1 329 486 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года - 1 121 624 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года – 962 994 тыс. рублей., что свидетельствует о стабильности Общества.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют выданные обеспечения обязательств.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Информация о государственной помощи за отчетный период представлена в Таблице 11. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

События после отчетной даты до момента подписания баланса, которые могли оказать существенное влияние на отчетность, отсутствуют.

Планов по прекращению осуществляемого вида деятельности у Общества нет. Общество планирует привлечение новых клиентов, рассматривает возможность увеличения поступлений от текущих клиентов, а также направляет свою деятельность на достижение улучшения финансово-экономических показателей своей деятельности.

РИСКИ

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности
(Основание: Разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01, Информация Минфина России № ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков, таким как риск процентных ставок, валютный риск, риск ликвидности, налоговый риск, репутационный риск, экологический риск и другие риски.

1 Рыночный риск

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др., процентных ставок, курсов иностранных валют.

Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату

1.1 Ценовой риск

Общество не оценивает рыночный риск, связанный с изменением цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги как существенный, поскольку предпосылок к существенному снижению цен на реализуемые услуги в отчетном периоде не наблюдалось. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары.

1.2 Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Обществом была проведена оценка риска изменения процентных ставок, в части его влияния на прибыль и денежные потоки и пришло к выводу, что в отчетном периоде прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависели от изменения процентных ставок.

1.3 Валютный риск

Общество не ведет операции в иностранной валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Существенная часть операций Общества ведется в российских рублях.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, проводит политику импортозамещения.

2. Кредитный риск

Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество осуществляет продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества, которым оплата производится авансом.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск снижения стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

На конец 2025 г. Общество считает, что кредитный риск является не существенным.

3. Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения кредиторской задолженности.

4. Налоговые риски

Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами.

Руководство отслеживает изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется

регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

На конец отчетного периода (31.12.2025 г.) Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства верно и это обуславливает отсутствие на 31.12.2025 г. вероятности доначислений налогов, а также начисления налоговых санкций со стороны налогового органа, которые могли бы привести к налоговому риску для Общества.

5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика в 2025 г. продолжает находиться в сложной ситуации из-за продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в мировой экономике, экономических санкций со стороны мирового сообщества против России в связи с ведением СВО и ответных мер РФ.

Под влиянием геополитического кризиса, а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, что ведет к сохранению/потенциальному ужесточению санкций к России со стороны Запада, может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики.

Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе – продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты своей деятельности, сведению данного риска к минимальному.

6. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества полагает, что репутационный риск отсутствует, так как нарекания на качество реализуемой Обществом продукции отсутствуют, сроки поставок Обществом неукоснительно соблюдаются, никакой негативной информации об Обществе не выявлено.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М. В. Июдин

С. Б. Быкова

10 марта 2026 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	496 496	(248) -	279 651 -	- -	- -	(63 237) (248)	- -	- -	- -	280 147 496	(63 485) (248)
в том числе:												
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	790 -	- -	- -	(92) -	- -	- -	- -	790 -	(92) -
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Лицензии и разрешения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	111 111	(89) -	- -	- -	- -	(16) (89)	- -	- -	- -	111 111	(105) (89)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	385 385	(159) -	278 861 -	- -	- -	(63 129) (159)	- -	- -	- -	279 246 385	(63 288) (159)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	279 651	-	-	(63 062)	-	-	-	279 651	(63 062)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	-	-	790	-	-	(92)	-	-	-	790	(92)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	278 861	-	-	(62 970)	-	-	-	278 861	(62 970)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	216 662	248	496
в том числе:			
Секреты производства (ноу-хау)	698	-	-
из них созданные организацией	698	-	-
Лицензии и разрешения	6	22	111
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	215 958	226	385
из них созданные организацией	215 891	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Изменения за период	На начало года	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	359 458	-	39 376	-	(119 183)	(279 651)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	124 579	-	257 477	-	(22 597)	-	359 458	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	790	-	-	-	-	(790)	-	-
	За 2024 г.	-	-	790	-	-	-	790	-
Другие НМА	За 2025 г.	358 668	-	39 376	-	(119 183)	(278 861)	-	-
	За 2024 г.	124 579	-	256 687	-	(22 597)	-	358 668	-
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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило		списано		переоценка		первоначальная стоимость (переоцененная)
		первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	383 299	(177 936)	40 021	4 829	(4 831)	-	(32 432)	-	418 489
в том числе:	3а 2024 г.	335 504	(152 452)	47 795	-	-	-	(25 484)	-	383 299
Здания	3а 2025 г.	113 438	(36 047)	-	-	-	-	(4 258)	-	113 438
	3а 2024 г.	113 438	(31 789)	-	-	-	-	(4 258)	-	113 438
Сооружения	3а 2025 г.	45 050	(18 601)	-	-	-	-	(2 797)	-	45 050
	3а 2024 г.	44 069	(15 043)	981	-	-	-	(2 657)	-	45 050
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	170 580	(98 019)	38 030	4 829	(4 831)	-	(22 735)	-	203 839
	3а 2024 г.	132 975	(81 555)	37 605	-	-	-	(16 463)	-	170 580
Транспортные средства	3а 2025 г.	19 684	(13 607)	-	-	-	-	(1 323)	-	19 684
	3а 2024 г.	16 581	(12 336)	3 103	-	-	-	(1 271)	-	19 684
Земельные участки	3а 2025 г.	14 752	-	-	-	-	-	-	-	14 752
	3а 2024 г.	19 795	(11 663)	1 931	-	-	-	(1 319)	-	21 726
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	13 689	(10 828)	6 106	-	-	-	(835)	-	19 795
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		накопленные амортизация и обесценение
		фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	198 198	-	190 611	-	168 300	-
в том числе:						
Здания	73 134	-	77 391	-	81 649	-
Сооружения	23 652	-	26 449	-	28 125	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	87 915	-	72 582	-	51 420	-
Транспортные средства	4 753	-	6 077	-	4 245	-
Другие виды основных средств	8 744	-	8 132	-	2 861	-
Неамортизируемые основные средства - всего	14 752	-	14 752	-	14 752	-
в том числе:						
используемые для реализации государственной политики Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые на протяжении срока полезного использования	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	14 752	-	14 752	-	14 752	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-
--	---	---

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	550	-	20 065	-	(550)	(20 065)	-	-		
	3а 2024 г.	22 597	-	18 003	-	(24 514)	(15 536)	550	-		
в том числе:											
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	7 131	-	-	(7 131)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	11 404	-	-	(11 404)	-	-		
Оборудование к установке	3а 2025 г.	550	-	-	-	(550)	-	-	-		
	3а 2024 г.	22 597	-	2 467	-	(24 514)	-	550	-		
Машины и оборудования (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	12 934	-	-	(12 934)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	633	-	-	(633)	-	-		
10/9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	3 499	-	-	(3 499)	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	7 128	-	36 306	-	-	(3 721)	39 713	-		
	3а 2024 г.	7 543	-	9 246	-	-	(9 661)	7 128	-		
в том числе:											
Матрица диффузора ГАП-70Д-1600 с тех.оснасткой	3а 2025 г.	-	-	571	-	-	(571)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Матрица диффузора ГАП-60Д-2150 с тех.оснасткой (в/з 006)	3а 2025 г.	-	-	1 648	-	-	-	1 648	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Сталь д/сборки и сварки №2	3а 2025 г.	-	-	3 750	-	-	-	3 750	-		
	3а 2024 г.	-	-	3 000	-	-	-	3 000	-		
Сталь д/триварки фланцев №3	3а 2025 г.	-	-	569	-	-	-	569	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Матрица лопасти рк ГАП 104-68Г с тех.оснасткой (в/з 024)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	1 980	-	8 568	-	-	-	-	-		
Сеть газораспределения и отопления на производственной площадке №2	3а 2025 г.	10	-	1 970	-	-	-	10 548	-		
	3а 2024 г.	320	-	-	-	-	-	1 960	-		
Оформление проектной документации по реконструкции произв.корпуса №3 и произв.корпуса №4	3а 2025 г.	320	-	-	-	-	-	320	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Емкость (резервуар металлургический) объемом 50 м.3	3а 2025 г.	-	-	965	-	-	(965)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Емкость (резервуар металлургический) объемом 50 м.куб	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(965)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Матрица внутренней панели 50Д-1500 (13 панелей)	3а 2025 г.	850	-	164	-	-	(1 014)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	850	-	-	-	850	-		
Матрица хвостовика 205	3а 2025 г.	205	-	-	-	-	(205)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	205	-	-	-	205	-		
Сталь д/изготовления теплообменной секции АВОгаза	3а 2025 г.	3 333	-	-	-	-	-	3 333	-		
	3а 2024 г.	500	-	2 833	-	-	-	3 333	-		
Матрица с дверным проемом диффузора ГАП-70Д-1600 с тех.оснасткой (в/з 016)	3а 2025 г.	-	-	543	-	-	-	543	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
АВО Тиффун 1002-6-1/2-Р-45/Б1-У1 (в/з 021)	3а 2025 г.	-	-	3 935	-	-	-	3 935	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Навес для складирования металлопроката уч.№4	3а 2025 г.	-	-	50	-	-	-	50	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Навес с подкрановыми	3а 2025 г.	-	-	11 474	-	-	-	11 474	-		

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.	8 500	-	-	(1 450)	-	-	-	-	7 050	-
	За 2024 г.	13 070	-	1 500	(6 070)	-	-	-	-	8 500	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	8 500	-	-	(1 450)	-	-	-	-	7 050	-
	За 2024 г.	13 070	-	1 500	(6 070)	-	-	-	-	8 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	627 150	-	7 987 650	(7 734 550)	-	-	-	-	880 250	-
	За 2024 г.	363 000	-	5 198 790	(4 934 640)	-	-	-	-	627 150	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	627 150	-	7 987 650	(7 734 550)	-	-	-	-	880 250	-
	За 2024 г.	363 000	-	5 198 790	(4 934 640)	-	-	-	-	627 150	-
	За 2025 г.	635 650	-	7 987 650	(7 736 000)	-	-	-	-	887 300	-
Итого	За 2024 г.	376 070	-	5 200 290	(4 940 710)	-	-	-	-	635 650	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	153 553	-	734 710	(718 112)	-	-	X	X	170 151	-
	3а 2024 г.	59 143	-	468 955	(374 545)	-	-	X	X	153 553	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	56 750	-	268 890	(39 822)	-	-	(247 194)	-	38 624	-
	3а 2024 г.	38 041	-	270 329	(131 026)	-	-	(120 594)	-	56 750	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	44 007	-	102 922	(648 107)	-	-	565 536	-	64 358	-
	3а 2024 г.	10 286	-	346	(223 375)	-	-	256 750	-	44 007	-
Товары	3а 2025 г.	11	-	4 465	(4 469)	-	-	2	-	9	-
	3а 2024 г.	3	-	271	(3 720)	-	-	3 457	11	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	52 785	-	358 433	(25 716)	-	-	(318 342)	-	67 160	-
	3а 2024 г.	10 813	-	198 008	(16 423)	-	-	(139 613)	-	52 785	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	150 557	-	72 265	-	(135 566)	-	-	-	87 256	-
	3а 2024 г.	424 520	-	132 878	-	(406 841)	-	-	-	150 557	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	45 738	-	2 113	-	(45 287)	-	-	-	2 564	-
	3а 2024 г.	7 368	-	45 133	-	(6 763)	-	-	-	45 738	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	70 216	-	56 868	-	(70 216)	-	-	-	56 868	-
	3а 2024 г.	396 365	-	64 203	-	(390 352)	-	-	-	70 216	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 130	-	4 129	-	(3 731)	-	-	-	9 528	-
	3а 2024 г.	7 429	-	8 380	-	(6 679)	-	-	-	9 130	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	248	-	3 983	-	-	-	-	-	4 231	-
	3а 2024 г.	647	-	248	-	(647)	-	-	-	248	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	12 337	-	-	-	(12 007)	-	-	-	330	-
	3а 2024 г.	8 744	-	3 593	-	-	-	-	-	12 337	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	218	-	-	-	(80)	-	-	-	138	-
	3а 2024 г.	199	-	19	-	-	-	-	-	218	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	12 670	-	5 172	-	(4 245)	-	-	-	13 597	-
	3а 2024 г.	3 768	-	11 302	-	(2 400)	-	-	-	12 670	-
Итого	3а 2025 г.	150 557	-	72 265	-	(135 566)	-	-	X	87 256	-
	3а 2024 г.	424 520	-	132 878	-	(406 841)	-	-	X	150 557	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифици ровано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105 000	-	-	-	-	-	105 000	
	За 2024 г.	105 000	-	-	-	-	-	105 000	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	105 000	-	-	-	-	-	105 000	
	За 2024 г.	105 000	-	-	-	-	-	105 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	290 769	15 153	-	(127 130)	-	-	178 792	
	За 2024 г.	148 531	192 269	-	(50 031)	-	-	290 769	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 518	9 425	-	(9 518)	-	-	9 425	
	За 2024 г.	8 064	9 513	-	(8 059)	-	-	9 518	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 056	-	-	(15 056)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	15 056	-	-	-	-	15 056	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	281	211	-	(53)	-	-	439	
	За 2024 г.	261	110	-	(90)	-	-	281	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	53	-	-	(9)	-	-	44	
	За 2024 г.	45	8	-	-	-	-	53	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 849	432	-	(162)	-	-	3 119	
	За 2024 г.	5 974	2 287	-	(5 412)	-	-	2 849	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	423	867	-	(36 458)	-	-	423	
	За 2024 г.	36 881	-	-	-	-	-	5 509	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 241	1 268	-	-	-	-	4 241	
	За 2024 г.	3 282	959	-	-	-	-	16 235	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13 305	2 930	-	-	-	-	13 305	
	За 2024 г.	12 521	784	-	-	-	-	21	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	14	-	(12)	-	-	7	
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	42	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	36	6	-	-	-	-	36	
	За 2024 г.	29	6	-	-	-	-	142 668	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	245 000	-	-	(102 332)	-	-	245 000	
	За 2024 г.	81 455	163 545	-	-	-	-	283 792	
Итого	За 2025 г.	395 769	15 153	-	(127 130)	-	X	395 769	
	За 2024 г.	253 531	192 269	-	(50 031)	-	X	395 769	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 212	32 357	29 554	-	13 015
	За 2024 г.	8 636	24 195	21 122	1 497	10 212
в том числе: Резерв на отпуска	За 2025 г.	10 212	21 314	18 511	-	13 015
	За 2024 г.	8 636	15 757	12 684	1 497	10 212
Резерв на стажевые выплаты	За 2025 г.	-	11 043	11 043	-	-
	За 2024 г.	-	8 438	8 438	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	253 970	125 185
Затраты на оплату труда	168 293	122 339
Отчисления на социальные нужды	39 247	26 984
Амортизация	95 446	25 511
Прочие затраты	102 200	64 092
Итого по элементам	659 156	364 111
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	66 815	(94 551)
Итого расходы по обычным видам деятельности	725 971	269 560

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	163 545
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-