

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО НПО «ПНЕВМАШ» (далее – «Общество») за 2025 год.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственность Научно-производственное объединение «Пневматического машиностроения» (ООО НПО «ПНЕВМАШ»)

ИНН 7447227950;

КПП 744701001;

ОГРН 1137447009149 зарегистрировано **28.06.2013**

Создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО НПО «ПНЕВМАШ» в ООО НПО «ПНЕВМАШ»

Действующая редакция Устава зарегистрирована 27.01.2021, утверждена решением единственного участника № 20 от 20.01.2021.

Юридический адрес организации: 454081, Челябинск, ул. Героев Танкограда 71П, стр. 4

Фактический адрес организации: 454081, Челябинск, ул. Героев Танкограда 71П, стр. 4

Почтовый адрес: 454074, г. Челябинск, а/я 6682

Основные виды деятельности:

-производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92),

-оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства (ОКВЭД 46.63)

Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством, направленные на достижение уставных целей.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 180 человек (за 2024 – 173 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 350 тыс. руб.

Единственным участником общества является Гугнин Алексей Владимирович (владеет долей прямо-100%).

Управление обществом осуществляется единоличным исполнительным органом в лице генерального директора Гугнина А.В. на основании протокола № 3 от 01.12.2014, полномочия продлены на пять лет с 01.12.2022 по решению единственного участника № 22 от 25.11.2022

Контрольный орган – собрание участников.

Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

Дата	Доллар США	Евро	Юань
31.12.2025	78,2267	92,0938	11,1592
31.12.2024	101,6797	106,1028	13,4272
31.12.2023	89,6883	99,1919	12,5762

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № 219/24 от 27.12.2024

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.25 N 86н.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, которая включает в себя все фактически понесенные затраты на приобретение и создание актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация объекта нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется Обществом самостоятельно исходя из положений п.31 ФСБУ 14/2022.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве нематериального актива, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе текущих расходов Общества. В целях контроля за сохранностью объектов нематериальных активов стоимостью ниже установленного лимита, учет таких объектов ведется на забалансовом счёте.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования.

В 2025 году изменений элементов амортизации нематериальных активов не происходило.

Проверка объектов нематериальных активов по состоянию на конец 2025 года не установила признаков обесценения активов (признаков обесценения не наблюдалось в 2025 году).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей амортизационной группе, если иной срок не предусмотрен производителем.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Комиссия определяет ликвидационную стоимость основных средств.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной для организации;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не проводится.

В 2025 году изменений элементов амортизации основных средств не происходило.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2025 года не установила признаков обесценения активов (признаков обесценения не наблюдалось в 2024 году).

Учет основных средств, полученных в аренду

Общество признает право пользования активом на дату начала аренды (дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования). Первоначальная стоимость права пользования активом включает величину признанных обязательств по аренде, рассчитанных по средневзвешенным процентным ставкам кредитов, понесенные затраты в связи с поступлением предмета аренды и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты. После признания право пользования активом оценивается за вычетом накопленной амортизации.

Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды).

В течении 2025 года Общество не пересматривало фактическую стоимость права пользования активом в связи с изменением величины обязательства по аренде.

В бухгалтерском балансе права пользования активами показаны в составе строки «Основные средства».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Основные средства».

Прочие внеоборотные активы

Авансы, выплаченные поставщикам в счет приобретения основных средств исключены из строки баланса 1230 Дебиторская задолженность и отражены за минусом НДС принятого к вычету по строке прочие внеоборотные активы.

Материально-производственные запасы

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы (материалы и товары) при их постановке на учет оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные и иные аналогичные расходы, связанные с приобретением и доставкой ТМЦ относятся на счета затрат на основании информации, содержащейся в первичных документах.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. Проверка запасов на обесценение показала отсутствие признаков обесценения на 31.12.2024 и 31.12.2025г.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты)

Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности. Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию на 31.12.2025 составляют 33 635 тыс. руб., на 31.12.2024 – 82 330 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями показывается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по

кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Доходы

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Поступления от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Расходы

Учет производственных расходов, ведется по заказам по принципу прямого отнесения затрат к местам возникновения расходов, статьям расходов. Заказ открывается в случае заключения Обществом договора на реализацию продукции, выполнение работ. Учет прочих производственных затрат, которые не могут быть прямо отнесены к конкретному виду продукции ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы», по подразделениям. Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются на счета учета затрат основного производства в размере: 150% к заработной плате основного производственного персонала непосредственно занятого производством продукции по участку производства полиуретановых изделий; 245% по участку резинотехнических изделий; оставшаяся сумма общепроизводственных расходов списывается на участок сборки и распределяется по видам продукции пропорционально заработной плате.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- материальная помощь,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Движение денежных средств и их эквивалентов

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

-открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или сроком обращения до 3-х месяцев.

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

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Собственный капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания участников.

Отложенные налоги

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

В связи с внесением в ПБУ 18/02 изменений, утвержденных Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, реализующих балансовый метод учета налога на прибыль, соответствующий МСФО (IAS) 12, Общество закрепило способ определения текущего налога на прибыль:

- «Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по прибыли».

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства под предстоящие расходы по оплате отпусков и по расходам на гарантийное обслуживание.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно 6,04 % отчислений от ФОТ. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Сумма обязательств по расходам на гарантийное обслуживание определяется ежеквартально в сумме 10% от продажной стоимости продукции, подлежащей гарантийному обслуживанию по условиям договора. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТРАЖЕНИИ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1 Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблицах 3.1 и 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Движение и наличие незаконченных операций по приобретению и созданию нематериальных активов представлено в Таблице 5.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Элементы амортизации нематериальных активов на 31.12.2025 не пересматривались.

3.2 НИОКР

Затраты, понесенные при выполнении НИОКР - учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", если выполнение НИОКР не направлено на создание объектов НМА.

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", становится известно о возникновении объекта НМА, то происходит переквалификация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР.

В 2025 году предприятие произвело затрат на НИОКР в сумме 44 497 тыс. руб. Закончены работы по созданию нового для предприятия вида продукции: Грохот высокочастотный SFL8D-14-2.8W (сумма затрат 7608 тыс. руб., в том числе затраты 2025 года-3 151 тыс.) Продукция реализована в рамках договоров на поставку оборудования. Продолжены работы по созданию нового вида продукции: Установка интенсивного цианирования для извлечения золота из гравитационных концентраторов максимальной производительностью до 15тон/цикл (сумма затрат 48 211 тыс. руб., в том числе затраты накопленные в 2025 составили 41 346 тыс. руб.)

3.3 Основные средства и капитальные вложения

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе основных средств отражено офисное оборудование.

Движение и наличие незаконченных операций по приобретению основных средств представлено в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Результат (убыток) от выбытия основных средств за отчетный период составил 104 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи приобретением основных средств, составили за 2025 год 8 450 тыс. руб.

Общество арендует производственное площади- нежилое здание, расположенное по адресу г. Челябинск, ул. Героев Танкограда 71П стр.15, общей площадью 1 511,3 м2, оборудование и станки (машина

листогибочная гидравлическая четырехвалковая, пресс гибочный гидравлический, установка лазерной резки) для осуществления основной деятельности по производству машин и оборудования. Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

3.4 Запасы

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

3.5 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 в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.6 Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	350
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2024 г.	350
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2025 г.	350

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

3.7. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.8 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность отражена в сумме 500 776 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 г.: 697 826 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 451 480 тыс. руб.)

Информация об отсутствии просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.10 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке от реализации товаров, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости выполненных работ, оказанных услуг представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка от реализации товаров, работ, услуг (за минусом НДС) за 2025 год, тыс. руб.	Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год, тыс. руб.
Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	1 430 558	869 788
Оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства	63 275	38 784

Виды деятельности	Выручка от реализации товаров, работ, услуг (за минусом НДС) за 2024 год, тыс. руб.	Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг за 2024 год, тыс. руб.
Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	1 472 507	970 318
Оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства	63 901	43 567

Состав управленческих расходов:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	22 298	19 748
Расходы на оплату труда	41 156	30 660
Отчисления на социальные нужды	9 396	6 629
Амортизация	3 392	2 235
Прочие затраты	10 627	11 941
Итого	86 869	71 213

Состав коммерческих расходов:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Командировочные расходы	5 701	4 731
Транспортные расходы	19 210	44 955
Материальные расходы	7 230	9 849
Резерв на гарантийное обслуживание	109 110	123 140
Прочие затраты	179 383	191 155
Итого	320 634	373 830

3.11 Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Курсовые разницы	7 294	21 543
Субсидии от Фонда поддержки предпринимательства	1 908	20 586
Восстановление остатка неиспользованных резервов	58 797	75 182
Штрафы, пени по договорам	420	380
Прочие доходы	1 144	3 126
Итого прочие доходы	69 563	120 817

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Расходы за услуги банков	12 768	11 432
Курсовые разницы	21 486	14 385
Списание дебиторской задолженности	11	24
Благотворительные пожертвования	542	1 325
Прочие	22 495	16 801
Резерв по сомнительным долгам	16 649	33 436
Штрафы	4 889	631
Итого прочие расходы	78 840	78 034

В отчете о финансовых результатах показатели 2024 года приведены соответствие с показателями 2025 года, а именно данные по строкам: отчисления в оценочные резервы, курсовые разницы, иная операционная деятельность показаны как разница между доходами и расходами.

За счет этого изменились данные по строкам:

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 в сопоставимых показателях	За 2024 год по данным отчета о финансовых результатах за 2024 год
Прочие доходы	2340	45 355	59 312	120 817
В том числе:		42 148	28 062	75 182
Отчисления в оценочные резервы				
Иная операционная деятельность		-	-	2 300
Курсовые разницы		-	7 158	21 543
Прочие расходы	2350	(59 999)	(16 529)	(78 034)
Отчисления в оценочные резервы		-	-	47 120
Иная операционная деятельность		(17 207)	(6 944)	(11 445)
Курсовые разницы		(14 192)	-	(14 385)

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 187 590 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2025 году - 25%. Сумма прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 161 555 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2025 года составляла 0 руб. В течение 2025 года произошло увеличение на сумму 176 тыс. руб. в части временных разниц по арендным обязательствам.

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2025 года составляла 2 102 тыс. руб. Увеличения сумм отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2025 не происходило, в связи с пересчетом арендных обязательств произошло снижение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО) в размере 987 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых расходов (ПНР) составили в 2025 году 5 345 тыс. руб.,

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 46 897 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Ставка налога на прибыль в 2025 составила 25% в 2024 г. составляла 20%.

Сверка расчётных и фактических расходов по налогу на прибыль

Показатель	2025 г.	2025 г.
Прибыль /(убыток) до налогообложения	161 555	141 453
Условный расход (доход) по ставке 20%		28 291
Условный расход (доход) по ставке 25%	40 388	
Постоянный расход	(5 345)	(611)
Отложенный налог на прибыль	(1 164)	(156)
<i>в том числе</i>	-	-
<i>эффект от пересчета отложенного налога по ставке 25%</i>		421
Текущий налог на прибыль	(46 897)	(28 746)

Налоговый эффект изменения временных разниц в отчетном периоде:

Вид активов и обязательств	31.12.2024	Признано	Погашено	31.12.2025
Основные средства	(2 103)	(987)	-	(1 115)
Чистые отложенные налоговые активы (обязательства)	(2 103)	(987)		(1 115)
Отложенный налоговый актив	-	176	-	176
Отложенного налогового обязательства	(2 103)	(987)	-	(1 115)
В том числе эффект от пересчета по ставке 25%	(421)			

3.13 Прочие обязательства

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены прочие долгосрочные обязательства, в том числе задолженность по договорам аренды (лизинга) за минусом НДС. По состоянию на 31.12.2025 - 61 381 тыс.руб. (31.12.2024 - 17 431; 31.12.2023-25 668,)

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства по договорам аренды (лизинга) за минусом НДС. По состоянию на 31.12.2025 - 7 192 тыс. руб. (31.12.2024 - 6 502; 31.12.2023 - 4 776).

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, 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;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанные стороны	Характер отношений	Примечание
ООО Компания Соболев	Гугнин А.В. -участник (100 % доли в УК)	Дебиторская задолженность на 31.12.25-594 тыс. руб.; 31.12.24-594тыс. руб.)

ООО Компания Интекспрод	Гугнин А.В. -участник (45% доли в УК)	Нет отношений.
ООО Эколист	Гугнин А.В. -участник (80% доли в УК)	Авансы на приобретение ТМЦ -1 050 тыс. руб. (дебиторская задолженность на 31.12.25-1 050 тыс. руб.; 31.12.24-отсутствует.)
Гугнин Алексей Владимирович	Участник (100 % доли в УК), единоличный исполнительный орган, конечный бенифициар	Выплата заработной платы (4 051 тыс. руб.) Поручительство по договору о ВКЛ 420 млн.руб.
ООО Белун –Н	Гугнин А.В. -участник (20% доли в УК), директор	Нет отношений
ООО "Айкон Лаб Гмбх"	Гугнин А.В. -участник (15,5% доли в УК)	Нет отношений
ИП Гугнин А.В.	Гугнин А.В.	Договор аренда нежилого помещения, арендные платежи 9 900тыс. руб., ППА 51 260 (дебиторская задолженность на 31.12.25-51 260 тыс.руб.31.12.24-900 тыс. руб.;)

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами безналичный расчет.

Условия и сроки осуществления расчетов - в соответствии с условиями договоров поставки и оказания услуг.

В 2025 году Общество не создавало резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон.

Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, по операциям со связанными сторонами, отсутствуют.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители: генеральный директор, технический директор, заместитель генерального директора по развитию, главный бухгалтер.

В течение 2024 и 2025 годов Общество выплатило краткосрочное вознаграждение (зарплата, страховые взносы) основному управленческому персоналу в размерах соответственно:

- за 2024 год – 15 609 тыс. руб.;

- за 2025 год – 16 399 тыс. руб.

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности, то есть факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, на отчетную дату отсутствуют.

6. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Внешние риски

Правовые риски Общества связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и оцениваются как низкие.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет деятельность. Страновые риски не поддаются оценке Обществом.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, и т.п. и оценивается Обществом как минимальный.

В связи с проводимой специальной военной операцией некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества.

По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению проводимой специальной военной операции, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества.

8. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности общества за 2024 год, Общество в связи с условиями предоставления ВКЛ на льготных условиях по программе поддержки малого бизнеса решило: выплату дивидендов по итогам года не производить.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общества и не ожидает существенного негативного влияния экономических санкций на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров. Указанные риски не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества.

Генеральный директор ООО НПО «ПНЕВМАШ»



А.В. Гугнин

«25» марта 2026 г.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3з 2025 г. 3з 2024 г.	1 805 691	(1 073) (677)	1 083 727	- -	(612) (186)	- -	(208) -	2 680 1 805
в том числе:									
Программы ЭВМ	3з 2025 г. 3з 2024 г.	568 181	(389) (181)	498 387	- -	(164) (208)	- -	(159) -	907 568
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	181 181	(181) (181)	- -	- -	- -	- -	- -	181 181
Патентные модели	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	270 -	- -	(10) -	- -	- -	270 -
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	3з 2025 г. 3з 2024 г.	1 228 510	(682) (495)	315 717	- -	(439) (186)	- -	(41) -	49 1 502
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	39 39	(3) -	- -	- -	(4) -	- -	- -	39 39
промышленные образцы	3з 2025 г. 3з 2024 г.	9 -	(2) -	- -	- -	- -	- -	(9) -	2 -
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	8 -	- -	(2) -	- -	- -	9 -
	3з 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	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Другие НМА	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	3з 2025 г. 3з 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	1 203	732	15
в том числе:			
Программы ЭВМ	513	178	15
из них созданные организацией	-	-	-
Патентные модели	260	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	430	554	-
из них созданные организацией	-	-	-
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 периода	На конец периода
---------------------	-------------------	------------------

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило		списание		Изменения за период		пересеченная		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	167 614 125 921	(80 175) (73 368)	53 474 47 842	596 5 863	- (12 670)	- -	- -	- -	- -	- -	(1 988) -	878 -	218 502 167 614	(93 084) (80 175)
в том числе:															
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	36 693 21 193	(8 840) (7 757)	38 332 15 500	- -	- (1 082)	- -	- (395)	- -	- -	- -	- -	- -	75 024 36 693	(10 633) (8 840)
Создания	За 2025 г. За 2024 г.	1 190 -	(379) -	- -	- -	- (395)	- -	- (395)	- -	- -	- -	- -	- -	1 190 -	(774) (379)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	85 288 64 123	(39 488) (34 337)	10 126 23 929	109 2 567	(109) (2 764)	- -	109 (8 200)	- (7 718)	- -	- -	(1 988) -	878 -	93 317 85 288	(46 701) (39 488)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	12 274 7 743	(6 052) (5 856)	2 990 6 033	489 1 473	(2 448) (1 659)	- -	(2 448) (1 659)	- -	- -	- -	- -	- -	14 775 12 274	(6 011) (6 052)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	29 286 27 786	(24 328) (22 986)	- 1 500	- -	- -	- -	- (1 000)	- -	- -	- -	- -	- -	29 286 28 286	(25 328) (24 328)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	642 1 807	(440) (1 702)	188 115	- 1 380	(105) (118)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	642 2 465	(545) (440)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	921 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	921 -	- -
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	1 320 1 171	(647) (607)	295 526	- 376	(444) (416)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 615 1 320	(1 091) (647)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- 30 024	- (2 221)	- 11 247	- -	- (4 547)	- -	- (5 094)	- -	- -	- -	- -	- -	- 41 271	- (7 315)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)		Изменения за период		пересеченная		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	41 271 30 024	(7 315) (2 221)	45 665 11 247	- -	(6 337) (5 094)	- -	- -	- -	86 937 41 271	(13 651) (7 315)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	52 343 -	- -	(1 790) -	- -	- -	- -	52 343 -	(1 790) -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	41 271 30 024	(7 315) (2 221)	(6 678) 11 247	- -	(4 547) (5 094)	- -	- -	- -	34 594 41 271	(11 862) (7 315)

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	196 229	120 475	79 436
в том числе:			
Здания	114 945	27 853	13 435
Создания	416	811	955
Машины и оборудование (кроме офисного)	69 337	79 766	57 588
Офисное оборудование	6 765	6 222	1 888
Транспортные средства	3 957	4 958	4 800
Производственный и хозяйственный инвентарь	284	202	206
Другие виды основных средств	525	674	564
Неамортизируемые основные средства - всего	2 475	921	921
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10	-	-
Земельные участки	2 465	921	921
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организаций, - 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	отписано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	15 282	-	65 845	-	(18 077)	(57 439)	5 612	-
	За 2024 г.	22 659	-	58 459	-	(23 746)	(42 089)	15 282	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 592	-	6 768	-	(8 669)	(2 192)	502	-
	За 2024 г.	3 773	-	8 902	-	(5 322)	(1 803)	4 592	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	10 690	-	4 708	-	(9 411)	(876)	5 110	-
	За 2024 г.	18 866	-	31 676	-	(18 429)	(21 447)	10 690	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
	За 2024 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	(1 500)	-	-
Создания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	240	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	52 343	-	-	(62 343)	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 500	-	-	(15 500)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 544	-	-	(1 544)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	295	-	(295)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	526	-	(526)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	4 247	-	45 782	-	(447)	(48 369)	1 212	-
	За 2024 г.	-	-	21 339	-	(359)	(16 735)	4 247	-
в том числе:									
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	44	-	-	(44)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф серверный	За 2025 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система приточно-вытяжной вентиляции ЦЕХ 3	За 2025 г.	-	-	383	-	-	(383)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аспирация лазерного станка (Вытяжка)	За 2025 г.	109	-	526	-	-	(639)	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	-	-	109	-
Фундамент для торсионально-расточного станка 2Н636 ГФ1 (смета 32 от 01.08.24)	За 2025 г.	134	-	-	-	(134)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	355	-	(221)	-	134	-
Система климат-контроль АКВ 23гж, цех 2	За 2025 г.	60	-	-	-	-	(60)	-	-
	За 2024 г.	-	-	248	-	-	(187)	60	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 450 4 450	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 450 4 450	- -
в том числе:											
Пай	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	4 450 4 450	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 450 4 450	- -
Выпады по Договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г. За 2024 г.	- 4 450 4 450	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- 4 450 4 450	- - -

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		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	543 665 432 555	- -	911 352 1 204 866	(976 847) (1 093 756)	- -	- -	X X	478 170 543 665
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	278 508 209 729	- -	343 887 691 380	(53 101) (80 880)	- -	- -	(391 540) (341 711)	167 754 278 508
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	88 518 81 848	- -	8 054 -	(892 005) (967 065)	- -	- -	834 705 973 734	39 272 88 518
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	16 717 20 498	- -	66 033 93 194	(1 914) (459)	- -	- -	(72 811) (96 516)	8 025 16 717
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	19 210 44 955	(19 210) (44 955)	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	159 921 120 479	- -	474 169 375 338	(616) (388)	- -	- -	(370 354) (335 508)	263 120 159 921
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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			списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	475 320 249 043	(31 792) (254)	301 434 412 214	375 380	(392 483) (192 484)	(11) (24)	(24 415) (2 000)	- 4 443	- -	377 236 475 320	(24 026) (31 792)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	74 836 78 642	(12 382) -	30 515 59 078	- -	(74 386) (54 859)	(9) (24)	(11 862) (2 000)	- -	- -	30 456 74 836	(3 478) (12 382)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	386 047 168 007	(18 927) -	269 627 340 752	- -	(315 125) (122 712)	- -	(12 533) -	- -	- -	334 156 386 047	(20 065) (18 927)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 554 1 984	(483) (254)	759 503	375 380	(1 330) (4 503)	(2) -	- -	- -	(4 443) -	1 873 2 554	(483) (483)
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 11 594	- -	- 11 594	- -	- (1 355)	- -	- -	- -	- -	- 10 239	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 54	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	11 594 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	5 24	- -	19 5	- -	(54) (4)	- -	- -	- -	- -	- 20	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	282 237	- -	514 282	- -	(24) (282)	- -	- -	- -	- -	5 514	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- 95	- -	- -	- -	(237) -	- -	- -	- -	- -	282 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	475 320 249 043	(31 792) (254)	301 434 412 214	375 380	(392 483) (192 484)	(11) (24)	(24 415) (2 000)	X X	- -	377 236 475 320	(24 026) (31 792)

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	24 026	24 026	31 792	31 792	254	254
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 478	3 478	12 382	12 382	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 065	20 065	18 927 227	18 927	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	483	483	483	483	254	254

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)		списано		переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 431	51 260	-	-	-	(7 310)	61 381
	За 2024 г.	25 668	-	-	-	-	(8 237)	17 431
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 431	51 260	-	-	-	(7 310)	61 381
	За 2024 г.	25 668	-	-	-	-	(8 237)	17 431
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	850 028	297 800	39	(556 980)	-	7 310	598 195
	За 2024 г.	581 504	744 736	70	(482 220)	(2 301)	8 237	850 027
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	262 215	133 052	-	(191 308)	-	-	203 959
	За 2024 г.	182 121	188 731	-	(106 337)	(2 301)	-	262 215
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	412 952	112 475	-	(303 342)	-	-	222 086
	За 2024 г.	251 665	397 360	-	(236 072)	-	-	412 952
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56	25 647	-	-	-	-	25 172
	За 2024 г.	591	20	-	(86)	-	-	525
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 502	-	-	(6 620)	-	7 310	7 192
	За 2024 г.	4 776	-	-	(6 512)	-	8 237	6 502
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	145 700	-	-	(56 473)	-	-	90 227
	За 2024 г.	125 248	145 700	-	(125 248)	-	-	145 700
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 244	124	-	(49)	-	-	5 317
	За 2024 г.	-	5 244	-	-	-	-	5 244
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 570	26 436	-	-	-	-	36 006
	За 2024 г.	5 861	3 709	-	-	-	-	9 570
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 827	-	-	(7 827)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 088	1 055	39	(18)	-	-	5 164
	За 2024 г.	361	3 726	1	-	-	-	4 088
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	491	10	-	(170)	-	-	331
	За 2024 г.	211	315	-	(35)	-	-	491
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	102	(69)	69	(102)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 741	-	-	-	-	-	2 741
	За 2024 г.	2 741	-	-	-	-	-	2 741
Итого	За 2025 г.	867 459	349 060	39	(556 980)	-	X	659 576
	За 2024 г.	607 172	744 736	70	(482 220)	(2 301)	X	867 458

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	168 866	135 157	52 729	34 408	216 886
	За 2024 г.	107 185	159 708	24 844	73 182	168 866
в том числе:						
	За 2025 г.	165 270	109 110	28 616	34 382	211 383
Резерв на гарантийное обслуживание	За 2024 г.	93 733	136 824	9 667	55 619	165 270
Резервы отпусков	За 2025 г.	3 596	28 047	24 113	26	5 504
	За 2024 г.	13 452	22 884	15 177	17 563	3 596

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	486 996	699 083
Затраты на оплату труда	237 147	210 032
Отчисления на социальные нужды	54 361	44 656
Амортизация	23 130	17 945
Прочие затраты	559 702	529 542
Итого по элементам	1 361 336	1 501 258
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(45 261)	(43 220)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 316 075	1 458 928