

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в тыс.руб.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Стройавтоматика»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройавтоматика»

Сокращенное наименование: ООО «Стройавтоматика»

Местонахождение Общества: РФ, 141727, Московская обл., г. Долгопрудный, микрорайон Павельцево, Новое шоссе, д.30А.

Общество с ограниченной ответственностью «Стройавтоматика» было зарегистрировано МИ ФНС России № 46 по г. Москве в качестве юридического лица и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1057746081436** (Свидетельство серия 77 № 006092459). Дата внесения записи 24.01.2005.

Общество поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 13 по Московской области (Свидетельство ФНС серия 77 № 016933770).

ИНН/КПП – **7716519632/504701001**.

ОКПО 76039217

ОКОПФ 12300

ОКФС 23

1. Основные виды деятельности

В 2025 году Общество действовало на основании устава ООО «Стройавтоматика», утвержденного решением общего собрания участников от 08.06.2017 г. (редакция № 11). Новая редакция устава зарегистрирована 19.06.2017, ГРН 2175029247754.

В соответствии со статьей 2.4. действующего Устава, основными видами деятельности Общества являются:

- Покупка и продажа автотранспорта;
- Сдача в наем (в аренду) недвижимого имущества непромышленного назначения;
- Сдача в аренду сооружений производственно-технического назначения;
- Аренда и приобретение в собственность транспортных средств, сооружений, оборудования и прочих технических средств для целей и предметов деятельности Общества;
- Автотранспортные грузовые перевозки, в том числе в международном сообщении;
- Пассажирские перевозки;
- Организация платных автостоянок;
- Организация оптовой и розничной торговли;
- Внешнеторговая деятельность;
- Мелко партийная продажа и лизинг легковых и грузовых автомобилей;
- Оказание услуг по ремонту и сервисному обслуживанию авто- и мото- транспорта;
- Транспортно-экспедиторская деятельность по обслуживанию экспортно-импортных транзитных, внешних и внутренних российских перевозок грузов автомобильным, морским, речным, железнодорожным и авиационным транспортом;
- Организация хранения и переработки грузов в портах, на железнодорожных станциях таможенных и других грузовых терминалах;
- Осуществление посреднических и брокерских функций между грузовладельцами и перевозчиками на основании договоров поручений и комиссии;
- Агентские и представительские функции при перевозках грузов и другой коммерческой и некоммерческой деятельности;

- Установление и развитие различных форм торгово-экономического сотрудничества и производственной кооперации с российскими и иностранными фирмами, как в России, так и за рубежом;
- Аренда, приобретение в собственность и строительство ангаров, складов, терминалов и площадок для накопления, хранения и переработки грузов;
- Торгово-закупочная, коммерческо-представительская деятельность;
- Производство и реализация товаров народного потребления и продуктов питания;
- Производство и реализация промышленной продукции;
- Посредническая деятельность на международном и российском рынках товаров, материалов и технологий;
- Создание фирменных магазинов и других торговых точек для торговли товарами народного потребления и продуктами питания;
- Снабженческо-сбытовая деятельность;
- Операции с недвижимым имуществом;
- Финансовый лизинг;
- Рекламная деятельность: подготовка и размещение рекламы, рекламирование в средствах массовой информации, воздушная реклама, распространение или адресная рассылка рекламных материалов, доставка рекламных образцов;
- другие виды деятельности.

В соответствии с данными ЕГРЮЛ у Общества зарегистрирован основной вид деятельности - 45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами
Обществом также зарегистрированы и фактически осуществлялись в 2025 году следующие виды деятельности:

- 45.1 Торговля автотранспортными средствами,
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями,
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Для осуществления своей деятельности по состоянию на 31.12.2025 года Общество имело в своем составе следующий филиал:

1) Ростовский филиал, находящийся по адресу: 346720, РФ, Ростовская область, Аксайский район, г. Аксай, ул. Шолохова, д.1а. Филиал в надлежащем порядке поставлен на налоговый учет по месту нахождения обособленного подразделения (филиала) в Межрайонной инспекции ФНС № 19 по Ростовской обл. 07.11.2012, код причины постановки на учет 610243001.

Общество не имеет представительств и других обособленных подразделений. Филиалы и обособленные подразделения Общества не составляют отдельную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность ведется и составляется в целом по Обществу.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 70 человек, на 31 декабря 2024 года – 75 человек.

2. Учетная политика

Положение об учетной политике ООО «Стройавтоматика» утверждено Директором Общества приказом № 1/У от от 29.12.2023 г. в целях установления порядка ведения бухгалтерского и налогового учетов, отражающих особенности деятельности предприятия в 2025 году. Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», нормативными актами органов, регулирующих бухгалтерский учет, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 г. № 106н и Налоговым кодексом РФ (НК РФ).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в следующем объеме: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о

движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и федеральных стандартов. Отсутствующие показатели в отчетности не приводятся (пп. "б" п. 66 ФСБУ 4/2023). В случае, если применяемый в отношении обязательной статьи рациональный способ бухгалтерского учета заключается в неформировании или в необособлении данных, организация не приводит соответствующую строку в бухгалтерской отчетности либо (в случае технической невозможности исключения строки из формы) проставляет по этой строке прочерк или ноль. Все стоимостные показатели в Бухгалтерской отчетности Общества приведены в тысячах рублей.

Учетная политика применяется последовательно, изменения, оказывающие существенное влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности на 2025 год, не вносились, за исключением раскрытия прочих доходов и расходов.

С 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н, в связи с чем применяются измененные формы бухгалтерской (финансовой) отчетности и изменение в представлении и раскрытии некоторых показателей бухгалтерского учета и отчетности, в частности прочих доходов и расходов.

В организационно – техническом разделе Положения определены ответственные за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель предприятия; за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер предприятия.

Ведение бухгалтерского учета возлагается на бухгалтерскую службу предприятия, возглавляемую главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением Плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н с помощью компьютерной программы «1С:Предприятие. Версия 8.3».

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Для документирования хозяйственных операций применяются типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом РФ; формы первичных учетных документов, по которым не утверждены типовые бланки, но которые необходимы для документирования хозяйственных операций, разрабатываются самостоятельно, с соблюдением всех требований для такого рода документов.

Ведение налогового учета по налогу на прибыль осуществлять с применением регистров, отвечающих требованиям главы 25 НК РФ.

Для своевременного получения финансового результата работы предприятия установить дату сдачи материальных отчетов, табелей рабочего времени, ведомостей на начисление заработной платы не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным.

Авансовые отчеты по командировочным расходам предоставляются в бухгалтерию не позднее 3-х дней после возвращения из командировки.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, руководствуясь ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», производится инвентаризация в следующие сроки:

всех статей баланса - перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);

при смене материально ответственных лиц;

материальных остатков на складе - перед сдачей годового баланса;

внезапные инвентаризации кассы и МПЗ - по решению руководителя предприятия;

инвентаризацию основных средств - один раз в три года;

обязательную инвентаризацию - в случаях, предусмотренных статьей 12 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

Основными положениями, отраженными в учетной политике в целях бухгалтерского учета, являются:

- Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002г., определять на основании Приказа по каждому основному средству;
- Начисление амортизации основных средств проводить линейным методом по нормам, рассчитанным исходя из срока их полезного использования;
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020);

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020);

- Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта (Основание: п. 16 ФСБУ 6/2020, п. п. 7, 16 ПБУ 10/99);;
- Объекты недвижимости, которые введены в эксплуатацию и документы на регистрацию прав собственности которых переданы на госрегистрацию, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств (п. 52 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом МФ РФ от 13.10.2003г. №91н);
- Выбытие основных средств отражать с применением счета 01.9 «Выбытие основных средств» (Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина РФ от 30.10.2000 №94н).
- МПЗ принимать к учету по фактической себестоимости приобретения (заготовления) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- Списание материалов в производство и иное выбытие производить по средней себестоимости;
- Расходы по заготовке и доставке товаров в случае, если они не могли быть включены в учетную стоимость товаров, отражать на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям расходов и списывать на себестоимость реализованной продукции;
- Затраты по полученным займам и кредитам признавать расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- Пересчет стоимости активов или 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. При отсутствии официального курса иностранной валюты к рублю для пересчета используется кросс-курс. Пересчет по среднему курсу не производится.

Официальный курс Центробанка РФ, действовавший на 31.12.2025 составляет ЕВРО - 92,0938 руб., ДОЛЛАР - 78,2267 руб., Казахстанский тенге - 15,4978 руб.

- Расходами будущих периодов признавать затраты произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам;
- Резервы по сомнительным долгам признавать по каждой сомнительной задолженности отдельно на основании приказа руководителя организации.
- Выручку от реализации определять по дате подписания документов, свидетельствующих о переходе права собственности на продукцию к покупателю, о выполнении работ, оказании услуг заказчиком с отражением на счете 90 «Продажи» без отражения на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»

- Полученная предприятием чистая прибыль подлежит распределению по фондам целевого использования в соответствии с решениями общего собрания участников и учредительными документами;
- Определен порядок начисления и уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: отчетным периодом признается первый квартал, полугодие и 9 месяцев;
- В Обществе учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц.
- Определен порядок ведения раздельного учета по операциям, подлежащим обложению налогом на добавленную стоимость по ставке 0%.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период												
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	315	(34)	-	-	(64)	-	-	-	-	-	-	315	(98)
	За 2024 г.	168	-	147	-	(34)	-	-	-	-	-	-	315	(34)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	315	(34)	-	-	(64)	-	-	-	-	-	-	315	(98)
	За 2024 г.	168	-	147	-	(34)	-	-	-	-	-	-	315	(34)

3.2 Общество не создавало самостоятельно нематериальных активов, неамортизируемые НМА отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	217	281	168
в том числе: Программы ЭВМ	217	281	168

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	147	-	-	(147)	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	147	(147)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	74 208	(43 912)	31 807	(5 994)	11 818	(8 928)	-	-	-	-	100 021	(41 022)
	3а 2024 г.	72 060	(38 387)	13 807	(11 660)	2 258	(7 783)	-	-	-	-	74 208	(43 912)
	3а 2025 г.	2 788	(1 191)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	2 788	(1 370)
	3а 2024 г.	2 788	(1 012)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	2 788	(1 191)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	11 366	(11 230)	-	(1 389)	3 540	(136)	-	-	-	-	9 977	(7 826)
	3а 2024 г.	11 480	(10 860)	-	(114)	114	(484)	-	-	-	-	11 366	(11 230)
	3а 2025 г.	285	(268)	-	-	61	(17)	-	-	-	-	285	(224)
	3а 2024 г.	285	(228)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	285	(268)
Транспортные средства	3а 2025 г.	31 258	(10 892)	30 658	-	1 690	(6 429)	-	-	-	-	61 915	(15 630)
	3а 2024 г.	29 542	(8 603)	12 864	(11 149)	1 746	(4 035)	-	-	-	-	31 258	(10 892)
	3а 2025 г.	1 964	(987)	-	-	56	(61)	-	-	-	-	1 964	(991)
	3а 2024 г.	1 964	(926)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	1 964	(987)

Другие виды основных средств	За 2025 г.	26 547	(19 344)	1149	(4 605)	6 472	(2 107)	-	-	-	23 091	(14 980)
	За 2024 г.	26 001	(16 757)	943	(397)	397	(2 984)	-	-	-	26 547	(19 344)

На конец проверяемого периода Обществом были пересмотрены сроки полезного использования по объектам основных средств, по которым они истекли, но продолжали эксплуатироваться. Данное обстоятельство было отражено как исправление ошибки прошлых лет, которая была признана Обществом несущественной и отражена в соответствии с п. 14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», а именно: прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. При этом была восстановлена ранее накопленная амортизация.

4.2 Информация по аренде

Общество не применяло положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не формировало права пользования активами на основании п.11, так как не уверено в долгосрочном использовании арендуемых помещений в связи с санкционной политикой в отношении РФ. Были осуществлены мероприятия, направленные на поиски субарендаторов.

Информация о договорах аренды, действующих в 2025 году:

Арендодатель ООО «ВХ Москва»

1. Договор аренды нежилого помещения № САМ28/12/24-4 от 28.12.2024г. – срок действия с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Объектом по договору являются нежилые помещения общей площадью 3 523,00 кв. м., расположенные в здании грузового сервиса с офисом и складом запасных частей.

Общая сумма арендной платы за месяц составляет 3 100 640,00 руб. (в т.ч. НДС 20%).

2. Договор аренды земельного участка № САМ28/12/24-3 от 28.12.2024г. – срок действия с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Объектом по договору является земельный участок общей площадью 7 900,00 кв. м.

Общая сумма арендной платы за месяц составляет 1 580 000,00 руб. (в т.ч. НДС 20%).

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, в том числе:						
Сооружения	58 998	30 296	58 998	30 296	33 673	33 673
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 418	1 597	1 418	1 597	1 776	1 776
Офисное оборудование	2 151	136	2 151	136	620	620
Транспортные средства	61	17	61	17	57	57
	46 285	20 366	46 285	20 366	20 939	20 939

Производственный и хозяйственный инвентарь	972	977	1 038
Другие виды основных средств	8 111	7 203	9 243

Неамортизируемые основные средства отсутствуют.

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
		фактические затраты	накопленное обесценение							
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	31 807 13 807	- -	- -	(31 807) (13 807)	- -	- -	
в том числе:										
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 149 943	- -	- -	(1 149) (943)	- -	- -	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	30 658 12 864	- -	- -	(30 658) (12 864)	- -	- -	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	
		первоначальная стоимость	накопленная коррективками		первоначальная стоимость	накопленная коррективками					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	69 808 107 744	- -	- -	(37 728) (37 936)	- -	4 106 1 796	- -	- -	32 080 69 808	- -
в том числе Паи	За 2025 г.	1 020	-	-	-	-	-	-	-	1 020	-

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			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	372 149	(3 972)	142 896	(100 536)	(118 748)	3 341	10 483	-	414 509	(631)
	За 2024 г.	395 068	(14 455)	95 829	(118 748)	-	-	-	-	372 149	(3 972)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	138 290	-	835	(1 164)	-	-	-	-	137 961	-
	За 2024 г.	197 014	-	1 198	(59 922)	-	-	-	-	138 290	-
	За 2025 г.	97 111	(3 972)	137 840	(86 697)	(53 155)	3 341	10 483	0	148 254	(631)
	За 2024 г.	67 813	(14 455)	82 453	(53 155)	-	-	-	0	97 111	(3 972)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	122 082	-	4 221	-	(4)	-	-	-	126 303	-
	За 2024 г.	120 290	-	1 796	-	-	-	-	-	122 082	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 668	-	(5 668)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 916	-	-	(12 507)	-	-	-	-	1 409	-
	За 2024 г.	4 283	-	9 633	-	-	-	-	-	13 916	-
	За 2025 г.	750	-	-	(168)	-	-	-	-	582	-
	За 2024 г.	-	-	750	-	-	-	-	-	750	-
Итого	За 2025 г.	372 149	(3 972)	142 896	(100 536)	(118 748)	3 341	10 483	X	414 509	(631)
	За 2024 г.	395 068	(14 455)	95 829	(118 748)	-	-	-	X	372 149	(3 972)

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	631	-	3 972	-	14 455	-
в том числе:						

Расчеты с покупателями и заказчиками	631	-	3 972	-	14 455	-
--------------------------------------	-----	---	-------	---	--------	---

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	721 820 763 645	88 510 133 290	- -	(229 701) (175 115)	- -	580 629 721 820	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	692 371 691 002	83 797 126 519	- -	(224 212) (125 150)	- -	551 955 692 371	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 516 35 894	3 316 2 472	- -	(2 272) (35 850)	- -	3 561 2 516	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- 1	- -	- -	- -	1 1	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 551 8 651	115 3 464	- -	(2 862) (8 565)	- -	804 3 551	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	19 026 24 577	1 282 -	- -	- (5 551)	- -	20 308 19 026	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 355 3 521	- 834	- -	(355) -	- -	4 000 4 355	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	721 820 763 645	88 510 133 290	- -	(229 701) (175 115)	- -	580 629 721 820	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Исчисление и уплату налогов Общество производит в соответствии с законодательством РФ и учетной политикой. В отчетном периоде просроченных задолженностей перед бюджетом не возникало.

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 586	6 000	(1 491)	(95)	6 000
	За 2024 г.	6 171	-	(1 492)	(3 093)	1 586
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	6 000	-	-	6 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	1 586	-	(1 491)	(95)	-
	За 2024 г.	6 171	-	(1 492)	(3 093)	1 586

К оценочным обязательствам относится резерв на предстоящую оплату отпусков и резерв в связи с предстоящим гарантийным ремонтом или гарантийным обслуживанием, который на 31.12.2025 г. составляет 6 000 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 631,2 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в сумме 631,2 тыс. руб.

Резервы под обесценение материальных ценностей и финансовых вложений не создавались, в связи с отсутствием признаков обесценения данных активов.

9. Прочие активы и обязательства

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены:

- расходы будущих периодов, представляющие собой нелицензионное ПО сроком использования не более 12 месяцев, расходы по которым относятся к разным отчетным периодам в сумме 30 тыс. руб.;

- расходы на страхование в сумме 1 188 тыс. руб.

Прочие обязательства отсутствуют.

10. Доходы и расходы

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за 2025 год составила 794 388 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 1 274 785 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) за 2025 год составила 693 806 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 1 091 357 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили - 228 182 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 240 174 тыс. руб.

В составе коммерческих расходов Общество, как торговая организация учитывает управленческие расходы в размере: за 2025 год – 55 091 тыс.руб., за 2024 год – 60 074 тыс.руб.

10.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	605 318	1 024 059
Затраты на оплату труда	175 150	173 176
Отчисления на социальные нужды	40 790	38 924
Амортизация	8 992	7 817
Прочие затраты	91 738	87 555
Итого по элементам	921 988	1 331 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	921 988	1 331 531

Убыток от продаж за 2025 год составил 127 600 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года убыток был 56 746 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили –85 796 тыс.руб., за аналогичный период прошлого года – 7 600 тыс.руб.

Состав прочих доходов представлен в таблице:

Прочие доходы	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	2 446
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 163	405
Курсовые разницы	47 852	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	42	54
Возврат процентов по решению суда от Центрального таможенного управления	30 739	1 602
Списание остатка резерва на гарантийный ремонт	-	3 093

Прочие расходы за 2025 год составили – 10 028 тыс.руб., за аналогичный период прошлого года – 42 992 тыс.руб.

Состав прочих расходов представлен в таблице:

Прочие расходы	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Списание НДС на прочие расходы	6 722	2 983
Прочие внереализационные доходы (расходы)	165	231
Прочие расходы/доходы (не принимаемые к НУ)	1 741	5 799
Услуги банка	1 400	1 862
Курсовые разницы	-	32 117

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По итогам 2025 года Обществом получен налоговый убыток в размере 90 680 814руб.

Постоянные разницы

В 2025 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила -436 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года –1 165 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с непризнанием Обществом части расходов, непосредственно не связанных с его производственной деятельностью.

Налогооблагаемые временные разницы

В 2025 году были начислены отложенные налоги в сумме 10 790 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 25 383 тыс. руб.

По итогам 2025 года Обществом был получен убыток в размере 34 114 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года был получен убыток в размере 61 422 тыс. руб.

11. Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности

Данные вступительных остатков бухгалтерского баланса Общества за 2025 год сопоставимы с данными заключительного бухгалтерского баланса за 2024 год. Расхождений нет.

Состав прочих доходов и расходов представлен в Отчёте о финансовых результатах. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (курсовые разницы) фактами хозяйственной жизни, показаны сальдировано. Соответствующие показатели за 2024 год приведены в сопоставимость с показателями 2025 года, в результате чего возникли расхождения с данными Отчета о финансовых результатах за 2024 год, которые представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г. (до корректировки)	За Январь - Декабрь 2024 г. (после корректировки)
Прочие доходы	2340	91 330	7 600
в том числе:			
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		11 848	2 446
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		54	54
Иная операционная деятельность		6 126	5 100
Курсовые разницы		73 302	
Прочие расходы	2350	126 722	42 992
в том числе:			
Иная операционная деятельность		11 900	10 875
Курсовые разницы		105 420	32 117
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		9 402	

12. Уставный капитал и Чистые активы

Уставный капитал на начало и конец 2025 года составлял 126 085 300 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на начало и конец года являются:

- иностранное юридическое лицо Королевства Бельгии – Открытое Акционерное Общество «ТурботраксТорхаут», ОГРН 2157746064958. Номинальная стоимость доли - 10 000 руб.
- иностранное юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «Далеком Лимитед» (Кипр), зарегистрировано Департаментом регистратора компаний и официального

ликвидатора Министерства торговли, промышленности и туризма, регистрационный номер: НЕ 182199, дата регистрации 17.08.2006. Номинальная стоимость доли – 126 075 300 руб.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 334 206 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 368 320 тыс. руб. В отчетном периоде величина чистых активов по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 34 114 тыс. руб. Величина чистых активов больше величины уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства.

13. Непрерывность деятельности

Деятельность Общества направлена на длительную перспективу. Общество не намерено прекращать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события повлияли на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Указанные события оказали также негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в 2022-2025 годах, в результате санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (волатильность курса рубля, затруднения с поставками товаров и материалов, разрыва сложившихся связей с поставщиками). Произошло сокращение доходных вложений в материальные ценности, а также существенное сокращение запасов, что в итоге привело к появлению убытков на протяжении 2023-2025 года. Однако данные обстоятельства не привели к решению Общества и его участников прекращать деятельность. Обществом запланированы мероприятия по оптимизации затрат, поиску новых поставщиков.

14. Договорная и претензионная работа

Договорная работа в ООО «Стройавтоматика» осуществляется в соответствии с Гражданским кодексом РФ, иными нормативно – правовыми актами, приказами и указаниями о договорной работе.

Для осуществления контроля за исполнением договорных обязательств составляются акты сверки. Оперативный учет выполнения обязательств по договорам в ООО «Стройавтоматика» ведется соответствующими исполнителями.

В 2025 году на рассмотрении в арбитражных судах находились следующие иски:

№ дела	Наименование суда	Истец	Ответчик	Сумма иска	Результат рассмотрения дела
A40-272042/2024	АС Москвы	ООО "СТРОЙАВТОМАТИКА"	ООО "СТЕКОЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВО"	235 164,84 руб.	23.01.2025 – иск удовлетворен полностью
A40-79243/2024	9 арбитражный апелляционный суд	ООО "СТРОЙАВТОМАТИКА"	ЦЕНТРАЛЬНОЕ ТАМОЖЕННОЕ УПРАВЛЕНИЕ	30 738 569,52 руб.	На рассмотрении
A41-78807/2024	АС Московской области	ООО "СТРОЙАВТОМАТИКА"	ТОО МИГ АВТОСЕРВИС	127480779,23 руб.	05.02.2025 – иск удовлетворен полностью

А40- 228130/202 4	АС Москвы	ООО "ОЙЛ ГРУПП"	ООО "СТРОЙАВТОМАТИ КА	9 279 118 руб.	12.03.2025 – в иске отказано полностью
-------------------------	-----------	--------------------	-----------------------------	-------------------	--

15. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства у Общества в 2025 году отсутствовали.

16. События после отчетной даты

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

Существенных событий, происшедших после отчетной даты, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества, не было.

17. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридического лица.

Органами управления Общества в соответствии с гражданским законодательством и действующим Уставом являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – директор.

Директор Общества – гражданин Бельгии – Ван Хюлле Серж Гастон Ивон.

Связанными сторонами для Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Далеком Лимитед» (Кипр) – основной участник Общества, доля участия в уставном капитале 99,9%.
2. Открытое акционерное общество «Турботракс Торхаут» (Королевство Бельгии - участник Общества, доля участия в уставном капитале 0,1%.
3. ООО «Даф Сервис Смоленск» - дочернее общество, доля участия ООО «Стройавтоматика» в уставном капитале 51%.
4. ООО «Турботракс» - общий участник общества «Далеком Лимитед» (Кипр) (доля участия «Далеком Лимитед» в уставном капитале ООО «Турботракс» составляет 99,5%).
5. ООО «ВХ Москва» - общий участник общества «Далеком Лимитед» (Кипр) (доля участия «Далеком Лимитед» в уставном капитале ООО «ВХ Москва» составляет 100%).
6. Компания «Turbo`s Noet Russia n.v.» (Королевство Бельгии, доля участия ООО «Далеком Лимитед» в уставном капитале 100%).
7. Директор ООО «Стройавтоматика» - Ван Хюлле Серж Гастон Ивон, как единоличный исполнительный орган ООО «Стройавтоматика».

Бенефициарные владельцы – физические лица, которые прямо или косвенно (через третьих лиц), владеющие более 25 % в уставном капитале Общества, отсутствуют.

В 2025 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1. ООО «Далеком Лимитед» (Кипр) – операции не осуществлялись, выплата дивидендов не производилась.
2. ОАО «Турботракс Торхаут» (Королевство Бельгии) - операции не осуществлялись, выплата дивидендов не производилась.
3. ООО «Даф Сервис Смоленск» - осуществлены сделки купли-продажи на общую сумму 50 447 тыс. руб.

4. ООО «Турботракс» - осуществлены сделки купли-продажи на общую сумму 61 782 тыс. руб.
5. ООО «ВХ Москва» - осуществлены операции по аренде объекта недвижимости на общую сумму 56 648 тыс. руб., частичное погашение выданного займа в размере 37 728 тыс. руб.
6. Компания «Turbo`s Hoet Russia n.v.» - операции не осуществлялись.
7. Директор ООО «Стройавтоматика»: заработная плата за 2025 год составила 39 640 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит директора Общества и руководителя отдела продаж.

В 2025 году выплаты основному управленческому персоналу составили 42 769 тыс. руб. (в данную сумму входят заработная плата по окладу, премии). Других выплат не производилось.

Руководитель ~~Ван Хюлле Серж Гастон И.~~

30 марта 2026г.

