

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НПП «АНТАРУС» за 2025 год.

1. Сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственное предприятие "АНТАРУС"

Сокращенное наименование: ООО "НПП "АНТАРУС"

далее по тексту - Общество.

Место нахождения и почтовый адрес: 188640 Ленинградская область, м. р-н Всеволожский, г.п. Всеволожское, г. Всеволожск, ул Дизельная, д.2, помещ. 1-Н/30

Общество зарегистрировано Свидетельством о государственной регистрации юридического лица № 1214700010150 от 17.06.2021г.

Устав Общества: Устав Общества утвержден решением единственного участника №1 от 15.06.2021г. и зарегистрирован в Инспекция Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области от 17.06.2021 г. за ГРН 1214700010150

Основной государственный регистрационный номер 1214700010150

Идентификационный номер налогоплательщика 4703184020

Руководитель Общества: Генеральный директор Языков С.А.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участник Общества:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС» доля 100 000,00 (100%)

В 2025 году выплачивалась распределенная чистая прибыль в размере

238 000 тыс. руб.– за 2024г. (Решения 3-П от 26.06.25г., 4-П от 16.07.25, 5-П от 16.10.25)

Основной вид деятельности:

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

Наличие обособленных подразделений:

Общество имеет зарегистрированное обособленное подразделение (с 14.04.23) по адресу: 193230, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., д. 50, лит. А (КПП 781145001 ОКТМО 40382000)

Выделение обособленных подразделений на отдельный баланс не производилось.

Среднесписочная численность организации за 2025г.: 365 человек.

По состоянию на 31.12.2025 года фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

2. Основные аспекты учетной политики 2025 г.

Общество, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ и Уставом. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими законодательными и нормативными актами РФ, к которым относятся:

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645, от 29.03.2017 №47н, от 11.04.2018 №74н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред. Приказа Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, 18.12.2012 № 164н, от 06.04.15 № 57н, от 28.04.2017 №69н, от 07.02.2020 №18н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет имущества и обязательства организации, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (в ред. Приказа Минфина РФ от 25.12.2007 N 147н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 09.11.2017 №180н);

Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденное Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н и от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 №57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, (в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 №55н, от 06.04.2015 №57н, от 27.11.2020 №287н);

Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (в редакции приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.15 № 57н , от 20.11.2018 №236н);

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденный Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н ;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 № 142Н) (далее - Типовой план счетов);

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика закрепляет:

принципы, правила и способы ведения учета хозяйственных операций (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности), составления и представления бухгалтерской отчетности на текущий финансовый год.

Учетная политика обеспечивает:

полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации (требование рациональности).

Учетная политика Общества подлежит изменению в случаях:

изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета;

существенного изменения условий деятельности (существенное изменение условий деятельности может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.).

Изменение производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от изменения законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности

ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Под существенным влиянием следует понимать влияние, влекущее за собой изменение исходного показателя на 10 и более процентов.

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета, фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

Виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Основной вид деятельности Общества:

Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

Дополнительные виды деятельности Общества определены учредительными документами и включают в себя:

Производство гидравлических и пневматических силовых установок и двигателей

Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры

Производство прочих насосов и компрессоров

Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов

Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

Ремонт машин и оборудования

За организацию бухгалтерского учета в Обществе и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ответственность генеральный директор, который осуществляет контроль над ведением бухгалтерского учета в Обществе.

Официальная бухгалтерская отчетность составляется специализированной организацией на договорной основе, в обязанности которой входит: формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное составление и подготовка бухгалтерской отчетности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. (в редакции Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.15 № 57н, от 27.11.2020 №287н). Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме поступления денежных средств и дебиторской задолженности, доходы в виде дивидендов принимаются к бухгалтерскому учету в сумме дебиторской задолженности. Доходы от основных видов деятельности учитывается на субсчете 90.1.1. «Выручка от основной деятельности» при выполнении установленных ПБУ 9/99 условий.

Учет ТМЦ (материалов) на складе ведется в фактических ценах приобретения в количественном и стоимостном выражении на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Готовая продукция и полуфабрикаты собственного производства на счете 43 «Готовая продукция» и счете 21 «Полуфабрикаты» без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Для учета прямых затрат, связанных с осуществлением деятельности производство готовой продукции, выполнения работ/услуг Обществом используется Счет 20 «Основное производство» и счет 23 «Вспомогательное производство». Учет указанных расходов в течение отчетного периода осуществляется в разрезе подразделений и номенклатурных групп.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы».

Накопленные суммы на счете 25 ежемесячно распределяются и списываются на счет 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» пропорционально сумме прямых затрат.

Накопленные суммы на счете 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» по мере выпуска готовой продукции списываются на счет 43 «Готовая продукция» или 21 «Полуфабрикаты», по мере отражения выручки от производства работ списываются на счет 90 «Себестоимость», а накопленные расходы со счета 26.01 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в виде расходов по счетам 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство»: сырье и материалы, амортизация основных средств производственного назначения, оплата труда производственного персонала и персонала, связанного с обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы, работы производственного характера, аренда и коммунальное обслуживание производственных помещений и оборудования, прочие расходы, связанные с производством продукции, работ/услуг.

Структура управленческих расходов представлена в виде расходов по счету 26.01 «Общехозяйственные расходы»: затраты на оплату труда управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, амортизация основных средств управленческого назначения, аренда, коммунальное обслуживание офисных помещений, услуги связи, командировочные расходы, юридические, информационно-консультационные, бухгалтерские, архивные, почтовые и другие аналогичные услуги, прочие расходы общехозяйственного назначения), сч. 97 и 76 «Расходы будущих периодов» (права пользования базами данных, не признаваемые НМА, страховые полисы, сертификация, банковские гарантии и прочие РБП).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

При отпуске материально-производственных запасов в производство (или ином выбытии) оценка производится по средней себестоимости.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по распоряжению руководителя в обязательных случаях проводится инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, требований и обязательств, в ходе которой, проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (в редакции приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 № 57н, от 20.11.2018 №236н);

Величина текущего налога на прибыль определяется ежеквартально на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Для этого в отчете о финансовых результатах вводится дополнительная строка. Общество определяет доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно, как предельный процент отчислений в резерв от расходов на оплату труда и взносов, а по итогам года, как 1/12 предписанного законодательством отпуска (28 дней) для каждого сотрудника из Подразделений Общества. Уменьшение резерва производится при начислении отпуска работнику.

Базой для расчета резерва на оплату отпусков являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные налоги с оплаты труда.

На конец отчетного периода производится обязательная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Итоги инвентаризации оформляются бухгалтерской справкой-расчетом, где: недостаток суммы резерва по отношению к фактическим расходам на оплату отпусков включается в расходы отчетного периода.

Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С.Бухгалтерия.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составлена в валюте РФ.

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- государственной помощи;

Валюта баланса на конец 2025 г. составила 2 698 312 тыс. рублей. На конец 2024г. 2 314 672 тыс. рублей.

Внеоборотные активы (строка 1100) на конец 2025г: 1 036 120 тыс. рублей. , на конец 2024г.: 781 717 тыс. руб.

К внеоборотным активам Общества в части основных средств (стр. 1150-1160) относятся собственные основные средства, производственное и офисное оборудование, хозяйственный инвентарь, право пользования предметом аренды, транспортные средства, незаконченные операции по приобретению основных средств.

К прочим внеоборотным активам Общества относятся долгосрочные расходы будущих периодов, если период списания превышает 12 месяцев (строка 1190) на конец 2025г.: 1 079 тыс. руб., на конец 2024г.: 1 342 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации (*Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022*)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится (*Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022*)

В организации приняты к бухгалтерскому учету НМА со сроком полезного использования 120 мес. , амортизируются линейным способом.

Факты изменения (пересмотра) способа амортизации и сроков полезного использования НМА в отчетном году отсутствуют.

Информация о наличии и движении нематериальных активов за отчетный период представлена в таблицах 3.1- 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	89 010	(10 506)	48 372	-	-	(10 264)	-	137 381	(20 770)
	За 2024 г.	41 110	(4 004)	47 936	(36)	2	(6 504)	-	89 010	(10 506)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г.	88 804	(10 487)	48 372	-	-	(10 244)	-	137 175	(20 731)
	За 2024 г.	41 074	(4 002)	47 730	-	-	(6 485)	-	88 804	(10 487)
из них исключительные права	За 2025 г.	88 804	(10 487)	48 372	-	-	(10 244)	-	137 175	(20 731)
	За 2024 г.	41 074	(4 002)	47 730	-	-	(6 485)	-	88 804	(10 487)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	206	(19)	-	-	-	(21)	-	206	(39)
	За 2024 г.	-	-	206	-	-	(19)	-	206	(19)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	(2)	-	(36)	2	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	(2)	-	(36)	2	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	116 611	78 503	37 106
в том числе:			
Программы ЭВМ	116 444	78 316	37 072
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	167	187	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	34
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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	48 372	-	(48 372)	-	-
	За 2024 г.	9 706	-	38 230	-	(47 936)	-	-
в том числе:								
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	48 372	-	(48 372)	-	-
	За 2024 г.	9 500	-	38 230	-	(47 730)	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	206	-	-	-	(206)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация об наличии, движении, изменениях стоимости основных средств, прав пользования активами, в которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в таблицах 4.1-4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	108 245	(25 307)	86 256	(158)	100	(19 989)	197 207	(47 940)
	За 2024 г.	57 528	(9 288)	45 335	(489)	741	(11 099)	108 245	(25 307)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	3 597	(1 081)	-	-	-	(772)	3 597	(1 853)
	За 2024 г.	3 597	(309)	-	-	-	(772)	3 597	(1 081)
Сооружения	За 2025 г.	4 355	(533)	3 730	-	-	(556)	8 085	(1 090)
	За 2024 г.	4 355	(104)	-	-	-	(430)	4 355	(533)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	81 599	(19 738)	77 805	-	-	(15 109)	159 404	(34 847)
	За 2024 г.	45 497	(8 547)	32 541	(489)	741	(8 018)	81 599	(19 738)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 281	(1 111)	2 352	-	-	(1 647)	5 633	(2 758)
	За 2024 г.	1 507	(144)	1 774	-	-	(967)	3 281	(1 111)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 614	(2 143)	-	(158)	100	(652)	7 180	(4 346)
	За 2024 г.	825	(163)	2 969	-	-	(233)	5 614	(2 143)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 799	(701)	2 368	-	-	(1 252)	13 308	(3 047)
	За 2024 г.	1 748	(21)	8 051	-	-	(679)	9 799	(701)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	583 850	(155 981)	684 445	(702 442)	199 193	(117 965)	562 989	(72 009)
	За 2024 г.	404 236	(103 251)	327 245	(141 760)	1 753	(60 144)	583 850	(155 981)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 888	(7 568)	1 156	(127)	-	(5 210)	18 917	(12 778)
	За 2024 г.	21 315	(5 311)	694	(71)	-	(6 171)	17 888	(7 568)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 826	(4 927)	-	-	-	(2 509)	9 102	(5 784)
	За 2024 г.	12 066	(2 778)	617	(36)	-	(3 896)	10 826	(4 927)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 141	(951)	-	-	-	(143)	-	-
	За 2024 г.	1 141	(380)	-	-	-	(570)	1 141	(951)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	553 995	(142 535)	683 289	(702 315)	199 193	(110 104)	534 970	(53 447)
	За 2024 г.	369 714	(94 783)	325 933	(141 653)	1 753	(49 506)	553 995	(142 535)

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 -	640 247	510 807	349 225
всего			
в том числе:			
Здания	1 744	2 516	3 288
Сооружения	6 995	3 821	4 251
Машины и оборудование (кроме офисного)	130 697	72 181	52 954
Офисное оборудование	2 875	2 170	1 363
Транспортные средства	6 152	9 371	9 950
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 261	9 289	2 487
Другие виды основных средств	481 523	411 460	274 932
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-
всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Переоценка основных средств в 2025 г. не производилась.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация имеет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Основание: подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация имеет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Основание: подпункт «б», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018.

В целях применения ФСБУ 25/2018 Ставка дисконтирования для целей учета долгосрочной аренды устанавливается исходя из средних ставок по банковским кредитам, действующих на момент заключения договора.

на 31.12.25г.: По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 675 996 тыс. руб., в том числе авансы, связанные с созданием ОС, НМА на общую сумму 6 333 тыс. руб.(без учета НДС),

на 31.12.24г: По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 534 051 тыс. руб., в том числе авансы, связанные с созданием ОС, НМА на общую сумму 4 747 тыс. руб.(без учета НДС),

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	95 000	-	-	(41 000)	-	54 000	-
	3а 2024 г.	-	-	95 000	-	-	95 000	-
в том числе:								
Предоставленные займы	3а 2025 г.	95 000	-	-	(41 000)	-	54 000	-
	3а 2024 г.	-	-	95 000	-	-	95 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	95 000	-	10 000	(51 000)	-	54 000	-
	3а 2024 г.	-	-	95 000	-	-	95 000	-

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	-	-	-

В отчетном году Общество производило финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2025 общая величина, отраженная по стр. 1240 бухгалтерского баланса, составила 54 000 тыс. руб., проценты в составе ДЗ по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Договор, процентная ставка, срок	2025 Сумма займа (транши)/ Погашения, тыс. руб.	2025 Начислены проценты	2024 Сумма займа (транши)/ Погашения, тыс. руб.	2024 Начислены проценты
Заем, процентная ставка 19% годовых Срок погашения 31.03.26	На 01.01.25- 95 000 тыс.	На 01.01.25- 4 628 тыс.	На 01.01.24- 0	На 01.01.24- 0
	(41 000 тыс.)	17 047 тыс.	95 000 тыс.	4 628 тыс.
Итого остаток	Остаток на 31.12.25- 54 000 тыс.	Остаток на 31.12.25- 21 675 тыс.	Остаток на 31.12.24- 95 000 тыс.	Остаток на 31.12.24- 4 628 тыс.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблицах 6.1-6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	713 335	-	3 753 933	(3 787 935)	-	X	X	679 333	-	
	За 2024 г.	522 571	-	3 591 028	(3 400 264)	-	X	X	713 335	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	629 384	-	2 913 343	(2 17 858)	-	(2 760 549)	-	564 319	-	
	За 2024 г.	472 162	-	2 952 759	(274 463)	-	(2 521 075)	-	629 384	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	10 663	-	71	(3 118 596)	-	3 169 478	-	61 617	-	
	За 2024 г.	5 107	-	-	(2 733 034)	-	2 738 590	-	10 663	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	73 288	-	840 518	(451 480)	-	(408 929)	-	53 397	-	
	За 2024 г.	45 301	-	638 269	(392 767)	-	(217 515)	-	73 288	-	
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

По состоянию на 31.12.2025 общая величина, отраженная по стр. 1210 бухгалтерского баланса, составила 679 333 тыс. руб. и состоит из:

- Материалы (сырье, стройматериалы, запчасти, инвентарь) 564 319 тыс. руб.
- Готовая продукция 61 617 тыс. руб.
- Затраты в НЗП, полуфабрикаты 53 397 тыс. руб.

Произведена инвентаризация остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, п.28 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Признаков обесценения запасов по результатам инвентаризации не выявлено.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблицах 7.1- 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение дебиторской задолженности раскрывается с учетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

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)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	721 503	-	574 064	-	(394 707)	-	(551)	900 860	-
	За 2024 г.	111 372	-	682 352	11	(72 232)	-	(142)	721 503	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	266 920	-	379 285	-	(91 307)	-	-	554 898	-
	За 2024 г.	33 834	-	253 079	-	(19 993)	-	(43)	266 920	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 609	-	149 229	-	(52 867)	-	(551)	158 971	-
	За 2024 г.	56 618	-	57 874	-	(51 883)	-	(50)	62 609	-
Чистая инвестиция в аренду	За 2025 г.	72 249	-	33 417	-	(15 086)	-	-	90 580	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	273 544	-	6 335	-	(218 082)	-	-	61 797	-
	За 2024 г.	1	-	345 782	11	(1)	-	(49)	345 793	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38 206	-	1	-	(12 715)	-	-	25 492	-
	За 2024 г.	20 007	-	18 199	-	-	-	-	38 206	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 094	-	590	-	-	-	-	3 684	-
	За 2024 г.	-	-	3 094	-	-	-	-	3 094	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	636	-	-	-	(618)	-	-	18	-
	За 2024 г.	551	-	85	-	-	-	-	636	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	46	-	(38)	-	-	50	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4 195	-	5 207	-	(3 982)	-	-	5 420	-
	За 2024 г.	318	-	4 193	-	(316)	-	-	4 195	-
Итого	За 2025 г.	721 503	-	574 064	-	(394 707)	-	(551)	900 860	-
	За 2024 г.	111 372	-	682 352	11	(72 232)	-	(142)	721 503	-

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	-	-	-	-	-	-

Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, представляют собой обороты по расчетам страхования транспортных средств и оплате труда.

В соответствии с условиями оплаты по договорам дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по полученным услугам и товарам. Это касается и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность Общества (стр. 1230 бухгалтерского баланса) на 31.12.25 г. 900 860 тыс. рублей в т.ч.:

Задолженность покупателей 158 971 тыс. рублей,

Авансы, выданные поставщикам 554 898 тыс. рублей,

Налоги, сборы 25 492 тыс. рублей,

Сальдо по ЕНС -3 684 тыс. руб.

Расчеты по соц.страхованию -18 тыс. руб.

Чистая инвестиция в аренду 90 580 тыс. руб.

Прочие дебиторы 61 797 тыс. рублей,

(в т.ч. Проценты по выданным займам -21 675 тыс. руб.)

Расходы будущих периодов 5 420 тыс.

8. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств отражена в таблицах 8.1-8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества (стр. 1520 бухгалтерского баланса)

на 31.12.25 г. 884 368 тыс. рублей в т.ч.:

Задолженность поставщикам и подрядчикам 516 146 тыс. рублей

Задолженность по налогам и взносам 6 295 тыс. рублей

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС -101 573 тыс. руб.

Авансы полученные от покупателей 193 946 тыс. руб.

Расчеты по соц. страхованию -19 303 тыс. руб.

Расчеты с персоналом-41 407 тыс. руб.

Прочие кредиторы 5 698 тыс. рублей,

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	371 321 264 667	501 296 175 607	- -	(367 252) (68 953)	- -	- -	505 365 371 321
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	371 321 258 707	465 835 175 607	- -	(367 252) (62 993)	- -	- -	469 904 371 321
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 5 960	35 461 -	- -	- (5 960)	- -	- -	35 461 -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 455 509 651 990	1 333 157 1 025 385	784 744	(1 290 772) (222 609)	(241) -	- 1	1 498 678 1 455 509
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	641 251 343 464	511 982 416 127	213 395	(637 300) (118 735)	- -	- -	516 146 641 251
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	491 849 35 893	193 794 467 130	- -	(491 697) (11 174)	(241) -	- -	193 946 491 849
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 602 41 032	4 677 1 987	571 7	(4 152) (38 423)	- -	- -	5 698 4 602
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	151 037 67 517	106 561 85 030	- -	(146 532) (1 510)	- -	- -	111 066 151 037
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	500 000 -	- -	- -	- -	- -	500 000 -
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 31 950	- -	- -	- (31 950)	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 7 146	3 244 -	- 342	- (7 488)	- -	- -	3 244 -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 278 3 120	1 017 2 187	- -	- (28)	- -	- 1	6 295 5 278
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	96 390 77 608	5 183 18 782	- -	- -	- -	- -	101 573 96 390
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 13 293	- -	- -	- (13 293)	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	30 213 10 497	151 19 716	- -	(11 061) -	- -	- -	19 303 30 213
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	34 859 20 458	6 548 14 401	- -	- -	- -	- -	41 407 34 859
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	30 12	- 26	- -	(30) (8)	- -	- -	- 30
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 826 830 916 657	1 834 453 1 200 992	784 744	(1 658 024) (291 562)	(241) -	X X	2 004 043 1 826 830

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	-	-	-

Кредиты (займы). ПБУ 15/2008.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются займы и кредиты:

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества не было остатков по займам и кредитам.

Договор, процентная ставка, срок	Задолженность на 01.01.25, в тыс. руб.	Сумма получения и погашения займа	Начислены проценты	Сумма погашения процентов
Возобновляемая кредитная линия Сумма 300 000 тыс.руб. переменная процентная ставка годовых: С 14.03.25-26,8% С 15.03.25-26,3% С 11.06.25 -25,3% ; с 30.07.25- 23,3%; с 17.09.25-22,3% с 29.10.25 -21,8% с 17.12.25 -22,3% с 24.12.25-21,8% Срок погашения -13.03.26	0,00	Кредит получен Итого 300 000 тыс. Остаток на 31.12.25- 300 000 тыс.	Итого 57 051 тыс.	Итого 55 068 тыс. Остаток % на 31.12.25-1 983 тыс.
Возобновляемая кредитная линия Сумма 200 000 тыс. руб. переменная процентная ставка годовых: С 16.06.25 -23,65% ; с 30.07.25- 21,65%; с 17.09.25-20,65% с 21.10.25-21,25% с 29.10.25 -20,75% с 24.12.25 -20,25% Срок погашения -16.12.26	0,00	Кредит получен Итого 200 000 тыс. Остаток на 31.12.25- 200 000 тыс.	Итого 23 030 тыс.	Итого 21 801 тыс. Остаток % на 31.12.25-1 229 тыс.
Заем Сумма 12 000 тыс. руб. 21% годовых Срок погашения - 30.05.2025	0,00	Заем получен итого -12 000 тыс. Возврат займа Итого 12 000 тыс. Остаток на 31.12.25-0,00	Итого 507 тыс.	Итого 507 тыс. Остаток % на 31.12.25- 0,00
Заем Сумма 50 000 тыс. руб. 24,5% годовых Срок погашения - 30.06.2025	0,00	Займ получен итого - 50 000 тыс. Возврат займа Итого 50 000 тыс. Остаток на 31.12.25-0,00	Итого 1 773 тыс.	Итого 1 773 тыс. Остаток % на 31.12.25- 0,00
Заем Сумма 40 000 тыс. руб. 24,5% годовых Срок погашения - 31.08.2025	0,00	Займ получен итого - 40 000 тыс. Возврат займа Итого 40 000 тыс.	Итого 1 450 тыс.	Итого 1 450 тыс.

[Дата]

		Итого 40 000 тыс. Остаток на 31.12.25-0,00		Остаток % на 31.12.25-0,00
Заем Сумма 27 000 тыс. руб. 24,5% годовых Срок погашения - 31.08.2025	0,00	Займ получен итого - 27 000 тыс. Возврат займа Итого 27 000 тыс. Остаток на 31.12.25-0,00	Итого 201 тыс.	Итого 201 тыс. Остаток % на 31.12.25-0,00
Заем Сумма 35 461 тыс. 3% годовых Срок погашения - 25.07.2030	0,00	Займ получен итого - 35 461 тыс. Остаток на 31.12.25-35 461 тыс.	Итого 251 тыс.	Итого 219 тыс. Остаток % на 31.12.25-32 тыс.
Заем Сумма 4 000 тыс. руб. беспроцентный Срок погашения - 21.04.2025	0,00	Заем выдан 4 000 тыс. Возврат займа 4 000 тыс. Остаток на 31.12.25-0,00		
Итого остаток (1510) Краткосрочные кредиты Проценты по займам		500 000 тыс.		3 244 тыс.
Итого остаток (1410) Долгосрочные займы		35 461 тыс.		

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно нормативным методом, как предельный процент отчислений в резерв от расходов на оплату труда и взносов, в пределах суммы отчислений, а по итогам года, как 1/12 предписанного законодательством отпуска (28 дней) для каждого сотрудника из Подразделений Общества. Уменьшение резерва производится при начислении отпуска работнику.

Базой для расчета резерва на оплату отпусков являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные налоги с оплаты труда.

На конец отчетного периода производится обязательная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Итоги инвентаризации оформляются бухгалтерской справкой-расчетом, где: превышение суммы резерва на конец года, исчисленного по результатам инвентаризации, по отношению к остатку неиспользованного резерва до проведенной инвентаризации включается в расходы отчетного периода

Оценочные обязательства общества раскрыты таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, где отражено сальдо резерва на оплату отпусков и резерва под гарантийный ремонт

Общество ежемесячно формирует резерв предстоящих расходов на гарантийный ремонт. Процент отчислений (ПО) в резерв рассчитывается как частное от деления величины расходов на гарантийный ремонт за фактический срок (РасхГР_{факт}) в пределах трех лет, на объем выручки от реализации товаров с гарантийным сроком за фактический срок (ВР_{факт}) в пределах трех лет.:

$$ПО = \text{РасхГР}_{\text{факт}} / \text{ВР}_{\text{факт}} \times 100\%.$$

Списание расходов на гарантийный ремонт осуществляется за счет суммы созданного резерва. В конце отчетного года, в случае, если сумма созданного резерва окажется меньше суммы фактических расходов на ремонт, произведенных обществом, разница между ними подлежит включению в состав прочих расходов, а оценочное обязательство по ожидаемым расходам на будущий гарантийный ремонт признается как среднеарифметическая величина фактических расходов (в тыс. руб.) на гарантийный ремонт в пределах трех лет

8.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	75 361	130 064	(117 172)	-	88 253
	За 2024 г.	28 311	143 539	(96 489)	-	75 361
в том числе:						
Резерв под гарантийные ремонты	За 2025 г.	54 124	73 651	(68 769)	-	59 006
	За 2024 г.	13 102	100 698	(59 676)	-	54 124
Оценочное обязательство по отпускам	За 2025 г.	16 306	43 300	(37 139)	-	22 467
	За 2024 г.	12 162	32 829	(28 685)	-	16 306
Оценочное обязательство по страховым взносам	За 2025 г.	4 719	12 550	(10 781)	-	6 488
	За 2024 г.	2 889	9 586	(7 756)	-	4 719
Оценочное обязательство по взносам в ФСС	За 2025 г.	212	563	(483)	-	292
	За 2024 г.	158	426	(372)	-	212

В отчетном периоде условные обязательства отсутствуют.

Обязательства по арендным платежам на 31.12.25г.- 580 970 тыс. руб., в т.ч.

Краткосрочная (1550) – 111 066 тыс. руб.

Долгосрочная (1450) -469 904 тыс. руб.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 раздела 4. «Основные средства».

Расшифровка строк 1450 и 1550 (за 2025г.)

Договор долгосрочной аренды /лизинга	Характер деятельности	Арендные обяз-ва, проценты, НДС				Распределение стр. 1450-1550 на 31.12.2025	
		Арендные обяз-ва на конец года (сч 76.07.1)	ПРОЦЕНТЫ по аренде (сч.76.07.5)	НДС по арендным обязательствам (сч. 76.07.9)	Арендные обязательства на конец года за минусом процентов и НДС	Долгосрочная часть (стр. 1450)	Краткосрочная часть (стр. 1550)
Всего, в т.ч.							
Оборудование	производственные нужды	13 873 тыс.	1 517 тыс.	2 312 тыс.	10 044 тыс.	4 665 тыс.	5 379 тыс.
Помещения	производственные нужды	1 042 293 тыс.	297 651 тыс.	173 716 тыс.	570 926 тыс.	465 239 тыс.	105 687 тыс.
ИТОГО		1 056 166 тыс.	299 168 тыс.	176 028 тыс.	580 970 тыс.	469 904 тыс.	111 066 тыс.

Расшифровка строк 1450 и 1550 (за 2024г.)

Договор долгосрочной аренды /лизинга	Характер деятельности	Арендные обяз-ва, проценты, НДС				Распределение стр. 1450-1550 на 31.12.2024	
		Арендные обяз-ва на конец года (сч 76.07.1)	ПРОЦЕНТЫ по аренде (сч.76.07.5)	НДС по арендным обязательствам (сч. 76.07.9)	Арендные обязательства на конец года за минусом процентов и НДС	Долгосрочная часть (стр. 1450)	Краткосрочная часть (стр. 1550)
Всего, в т.ч.							
Оборудование	производственные нужды	22 391 тыс.	3 172 тыс.	3 733 тыс.	15 486 тыс.	8 833 тыс.	6 653 тыс.
Помещения, участки	производственные нужды	706 315 тыс.	82 001 тыс.	117 718 тыс.	506 596 тыс.	362 488 тыс.	144 108 тыс.
Транспортные средства	производственные нужды	341 тыс.	8 тыс.	57 тыс.	276 тыс.	0,00	276 тыс.
ИТОГО		729 047 тыс.	85 181 тыс.	121 508 тыс.	522 358 тыс.	371 321 тыс.	151 037 тыс.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	23 947	165

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Прочие оборотные активы общества на 31.12.25 г. составили: 214 тыс. рублей,

в том числе расходы будущих периодов: 214 тыс. рублей. Прочие оборотные активы общества на 31.12.24 г. составили: 71 тыс. рублей, в том числе расходы будущих периодов: 71 тыс. рублей.

На конец отчетного 2025 года обеспечения обязательств полученные и выданные отражены в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

9. Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 221 500	-	-
Выданные - всего	1 760 000	1 120 000	-

9.1 Обеспечения полученные (расшифровка)

Договор поручительства	Дата	Сумма, тыс. руб	Поручитель	Обязательство	Срок действия
№ ДП03_7М-550СNHQ-K8Q	25.04.2025	300 000	Конечный бенефициар	Возобновляемая кредитная линия № 7М-550СNHQ-K8Q	12.03.2029
№ ДП02_7М-550СNHQ-K8Q	25.04.2025	300 000	Конечный бенефициар	Возобновляемая кредитная линия № 7М-550СNHQ-K8Q	12.03.2029
№ ДП01_7М-550СNHQ-K8Q	25.04.2025	300 000	Конечный бенефициар	Возобновляемая кредитная линия № 7М-550СNHQ-K8Q	12.03.2029
№7М-380СРBJ-GZN-П1	17.06.2025	200 000	Общества, находящиеся под общим контролем	Возобновляемая кредитная линия № 7М-380СРBJ-GZN	16.12.2029
№7М-380СРBJ-GZN-П2	17.06.2025	200 000	Общества, находящиеся под общим контролем	Возобновляемая кредитная линия № 7М-380СРBJ-GZN	16.12.2029
№7М-380СРBJ-GZN-П3	17.06.2025	200 000	Конечный бенефициар	Возобновляемая кредитная линия № 7М-380СРBJ-GZN	16.12.2029
№7М-380СРBJ-GZN-П4	17.06.2025	200 000	Конечный бенефициар	Возобновляемая кредитная линия № 7М-380СРBJ-GZN	16.12.2029
№7М-380СРBJ-GZN-П5	17.06.2025	200 000	Конечный бенефициар	Возобновляемая кредитная линия № 7М-380СРBJ-GZN	16.12.2029
№7М-380СРBJ-GZN-П6	17.06.2025	200 000	Материнская компания	Возобновляемая кредитная линия № 7М-380СРBJ-GZN	16.12.2029
304808/2	20.10.2025	40 500	Конечный бенефициар	договор о предоставлении банковской гарантии № 304808 от 26.09.25	30.08.2033
304808/3	20.10.2025	40 500	Конечный бенефициар	договор о предоставлении банковской гарантии № 304808 от 26.09.25	30.08.2033
304808/4	20.10.2025	40 500	Конечный бенефициар	договор о предоставлении банковской гарантии № 304808 от 26.09.25	30.08.2033

9.2 Обеспечения выданные (расшифровка)

Договор поручительства	Дата	Сумма	БАНК	поручительство за	Срок действия
ДП_7М-550СR9A-F29-П3	11.11.2025	250 000	ПАО "Сбербанк"	Общества, находящиеся под общим контролем	кредит действует по 09.05.27
ДП01_550H01A6G MF	27.05.2025	250 000	ПАО "Сбербанк"	Общества, находящиеся под общим контролем	лимит на гарантии действует по 27 мая 2028 г.
ДП02_550H01FZL MF	17.12.2025	500 000	ПАО "Сбербанк"	Общества, находящиеся под общим контролем	лимит на гарантии действует по 17.12.2028
УПТ-СП6-016/ГР-22/П-7	18.07.2023	380 000	ПАО "Абсолют Банк"	Общества, находящиеся под общим контролем	лимит на гарантии действует по 01.06.2028
УПТ-СП6-041/ГР-23/П-6	18.07.2023	380 000	ПАО "Абсолют Банк"	Общества, находящиеся под общим контролем	лимит на гарантии действует по 01.06.2028

10. Капитал и резервы.

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составляет 264 669 тыс. руб.

За 2025 г. Бухгалтерская прибыль Общества составила: 340 855 тыс. рублей.

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль составляет 367 524 тыс. рублей.

В 2025 по Решению №10 от 24.12.25 внесен вклад в имущество без увеличения уставного капитала (строка 1350) на сумму 15 000 тыс. руб.

Резервный фонд не создавался.

Финансовые результаты. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

10.1 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества (тыс. руб.)

Вид деятельности	2025 год			2024 год		
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация материалов	212 691	157 828	54 863	314 780	229 319	85 461
В т.ч. по ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	212 691	157 828	54 863	314 780	229 319	85 461
В т.ч. в регионе Север-Запад	212 691	157 828	54 863	314 780	229 319	85 461
Выполнение работ/услуг	44 842	15 675	29 167	16 037	18 450	-2 413
В т.ч. по ОКВЭД 33.12,52.10 Ремонт машин и оборудования, Услуги хранения и грузообработки	44 842	15 675	29 167	16 037	18 450	-2 413
В т.ч. в регионе Север-Запад	31 096	4060	27 036	15 904	18 198	-2 294
В других регионах РФ	13 746	11 615	2 131	133	252	-119
Реализация выпущенной готовой продукции	4 656 779	3 490 076	1 166 703	3 936 360	3 040 701	895 659
В т.ч. по ОКВЭД 28,27,25,22 Производство инженерного оборудования : гидравлического и пневматического силового оборудования , электрической и регулирующей аппаратуры, пластмассовых изделий, строительных конструкций, теплообменных устройств, прочих насосов и оборудования	4 656 779	3 490 076	1 166 703	3 936 360	3 040 701	895 659
В т.ч. в регионе Север-Запад	4 656 779	3 490 076	1 166 703	3 936 360	3 040 701	895 659
ИТОГО за период	4 914 312	3 663 579	1 250 733	4 267 177	3 288 470	978 707

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

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 731 740	2 987 828
Затраты на оплату труда	685 608	487 905
Отчисления на социальные нужды	207 798	147 293
Амортизация	148 218	86 785
Прочие затраты	526 320	211 053
Итого по элементам	5 299 684	3 920 864
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(882 387)	(33 542)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 417 297	3 887 322

10.2 Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Автоматизация, использование баз данных	5 305	5 478
Амортизация ОС, НМА	22 028	14 135
Расходы на оплату труда	374 874	265 789
Страховые взносы, взносы от НС	110 986	78 719
Платежи за исп.товарного знака	78 124	71 341
Арендные (лизинговые) платежи	14 267	9 364
Коммунальные расходы	11 477	9 163
Расходы по ведению бух.учета	15 150	12 300
Информационные, юр. услуги	18 363	12 730
Ответ хранение, грузообработка, внутренние перемещения между складами	13 659	14 904
Обеспечение норм условий труда, расходы на спецодежду, неамортизируемое им-во	14 077	9 904
Прочие	75 408	95 025
ИТОГО	753 718	598 852

10.3 Прочие доходы и расходы Общества

По строке 2320 отражены проценты к получению в размере 31 046 тыс. рублей , в т.ч. процентный доход по (ЧИА) чистым инвестициям в аренду 13 968 тыс. руб., за предоставление краткосрочных займов 17 078 тыс. руб.

Тыс. руб.

Проценты к получению	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Процентные доходы (ЧИА)	13 968	12 365
Проценты к получению	17 078	4 628
ИТОГО	31 046	16 993

По строке 2330 отражены проценты к уплате в размере 178 063 тыс. рублей за предоставление займов и за ППА.

Тыс. руб.

Проценты к уплате	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Процентные расходы (ППА)	(93 763)	(33 530)
Проценты к выплате	(84 300)	(337)
ИТОГО	(178 063)	(33 867)

В течение 2025 года и 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Курсовые разницы, Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 788	
Доходы/расходы от сдачи имущества в аренду	21 067	
Изменение стоимости предметов аренды	38 992	
Реализация и ликвидация основных средств		91
Реализация прочего имущества		2
Результаты инвентаризации	26 367	44 678
Иная операционная деятельность	1 062	106
Прочие	677	2 103
ИТОГО	91 953	46 980

Тыс. руб.

Прочие расходы	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Реализация и ликвидация основных средств	(6 713)	
Курсовые разницы, Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(13 803)
Доходы/расходы от сдачи имущества в аренду		(5 657)
Иная операционная деятельность	(1 618)	(921)
Прочие	(21 900)	(22 116)
ИТОГО	(30 231)	(42 496)

10.4 Отложенные активы и обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002)

в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

Виды активов и обязательств на 31.12.2025г	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства

[Дата]

Внеоборотные активы				
Готовая продукция	2 102	23	526	6
Доходы будущих периодов	47		12	
Незавершенное производство	1 440	37	360	9
Основные средства	26 025	503 757	6 506	125 939
Расходы будущих периодов	6		1	
Арендные обязательства	880 619		220 155	
Материалы	58		15	
Оборудование	106		26	
Оценочные обязательства и резервы	59 006		14 752	
Полуфабрикаты	326		81	
Проценты по обязательствам		299 168		74 792
Чистая стоимость инвестиции в аренду		90 580		22 645
Итого	969 735	893 565	242 434	223 391

Виды активов и обязательств на 31.12.2024г	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Готовая продукция	149	24	37	6
Доходы будущих периодов		19		5
Незавершенное производство	2 237	58	559	15
Оборудование				
Расходы будущих периодов	14		4	
Арендные обязательства	608 424		152 106	
Оценочные обязательства и резервы	54 495	371	13 624	93
Полуфабрикаты	369		92	
Проценты по обязательствам		85 181		21 295
Основные средства	5 591	432 949	1 398	108 237
Материалы	2		1	
Чистая стоимость инвестиции в аренду		72 249		18 062
Итого	671 282	590 851	167 821	147 713

Указанная сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2025 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль»,

[Дата]

раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

10.5 Финансовые результаты

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 составил 102 930 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 составил 73 493 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход по налогу на прибыль за 2025 составил 5025 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход по налогу на прибыль за 2024 составил (261) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 составил – 106 889 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 составил –85 489 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025г составил (1 066) тыс. руб. (отрицательное значение)

Отложенный налог на прибыль за 2024г составил -12 257 тыс. руб. (положительное значение)

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2025 г. составила 340 855 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2024 г. составила 326 767 тыс. руб.

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен с учетом получения инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль согласно Закона Лен.области №36-ОЗ от 06.04.20), а также за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

Инвестиционный налоговый вычет за 2025г. составил 37 112 тыс. руб.

Инвестиционный налоговый вычет за 2024г. составил 33 174 тыс. руб.

Причитающиеся налоговые санкции за 2025г. составил (22) тыс. руб.

Причитающиеся налоговые санкции за 2024г. составил (639) тыс. руб.

11. Связанные стороны. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
АО «Эй Эф Джи Рус»	Материнская компания
ООО «АЙСИТЕК»	Общества, находящиеся под общим контролем
ООО «БИОГАРД»	
ООО «УК «ЭЛИТА»	
ООО «Логика Хранения»	
ООО «ЛОГИТЕРРА»	
ООО «НЕОВЕНТ СИСТЕМЫ»	
ООО «Орвета»	
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЭЛИТА»	
ООО «ЭЛИТА-ВОСТОК»	
ООО «ЭЛИТА-РЕГИОН»	
ООО «ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ»	
ООО «ЭЛИТА-Центр»	
ООО «ЮНИВЭД»	

ООО «Бригель»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Поляничко Р.Б.	Конечный бенефициар
Забурдаев А.В.	Конечный бенефициар
Араховский Я.В.	Конечный бенефициар
Языков С.А.	Генеральный директор

Информация об операциях со связанными сторонами

Тыс. руб.

Виды операций	Тип связанной стороны	2025 г.	2024 г.
Продажи (без НДС)	Общества, находящиеся под общим контролем	4 881 327	4 141 536
	Принадлежит к той же группе лиц	23 575	4 995
Задолженность покупателей (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	154 946	62 195
	Принадлежит к той же группе лиц	2 924	
Авансы полученные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	232 387	581 670
	Принадлежит к той же группе лиц	0	6455
Поступление денежных средств от покупателей	Общества, находящиеся под общим контролем	5 314 312	5 397 806
	Принадлежит к той же группе лиц	18 911	10 853
Закупки (без НДС)	Общества, находящиеся под общим контролем	1 228 841	921 130
	Материнская компания	78 124	71 341
	Принадлежит к той же группе лиц	7 718	4 835
Задолженность перед поставщиками (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	407 493	442 914
	Принадлежит к той же группе лиц	0	123
Авансы поставщику (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	545 394	269 705
	Материнская компания	15 602	5 281
	Принадлежит к той же группе лиц	7 831	0
Выплаты поставщикам	Общества, находящиеся под общим контролем	1 704 799	1 037 214
	Материнская компания	104 070	140 307
	Принадлежит к той же группе лиц	17 215	3 330
Займы полученные, включая проценты (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Материнская компания	0	0
Займы привлеченные (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	169 000	0
	Материнская компания	0	0
Погашение займов (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	169 000	0
	Материнская компания	0	37 910
Проценты к уплате (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	3 931	
	Материнская компания	0	342
Займы выданные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Материнская компания	54 000	95 000
Займы выданные (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Материнская компания	0	95 000
Возврат займов выданных (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Материнская компания	41 000	076,03
Проценты к получению (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0

[Дата]

Виды операций	Тип связанной стороны	2025 г.	2024 г.
	Материнская компания	17 047	4 628
Обеспечения полученные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	600 000	0
	Конечные бенефициары	1 621 500	0
Обеспечения выданные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	1 760 000	1 120 000

В отношении представленных в таблице выше связанных сторон, на конец 2025 года резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия оснований.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: [п. 2 ПБУ 12/2010](#))

Раскрытие информации об управленческом персонале

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило 22 433 тыс. руб. за 2025 год (16 907 тыс. руб. за 2024 год).

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества.

Должность	Вид вознаграждения	Объем вознаграждения за 2025г. тыс. руб., (в т.ч. НДФЛ)	Страховые взносы за 2025, тыс. руб.	Объем вознаграждения за 2024г. тыс. руб., (в т.ч. НДФЛ)	Страховые взносы за 2024, тыс. руб.
Генеральный директор	Оплата труда	18 919, ндфл -3 218	3 514	14 240, ндфл- 2 029	2 667

Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициаре:

ВСЕ УЧАСТНИКИ

ИНН 7810901976 АО «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС» Доля 100% в Уставном капитале

Участники АО «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС» физические лица граждане РФ:

Поляничко Роман Борисович Доля 33,33%

Забурдаев Александр Владимирович 33,33%

Араховский Ян Валерьевич 33,33%

Сделки с физ.лицами-бенефициарами в отчетном периоде отсутствуют.

12 События после отчетной даты.

ООО «НПП «АНТАРУС» не является участником действующих судебных разбирательств, находящихся на стадии рассмотрения судом.

После 01.01.2026г и до составления настоящей финансовой отчетности других событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

По состоянию на 31.12.2025г Общество не имеет других незавершенных налоговых споров, включая налоговые.

Информация о рисках хозяйственной деятельности общества.

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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения процентных ставок- оцениваются как средние. Сумма кредитов и займов Общества не является значительной.

б) в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как высокие, поскольку Общество использует товары иностранных производителей.

в) в части изменения экономической ситуации на рынке-оцениваются, как средние, в связи с конкуренцией на рынке.

2. Правовые риски:

2.1. связанные с изменением валютного регулирования-оцениваются, как низкие,

2.2. связанные с изменением таможенного регулирования-оцениваются, как высокие, так как деятельность Общества не связана с импортом и экспортом товаров напрямую, но потребляет продукцию иностранных производителей.

3. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, соблюдения сроков поставок продукции и т.п.)

-оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам.

4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией вызванной спецоперацией России на Украине, на деятельность Общества. Одним из основных элементов влияния на будущий устойчивый рост и развитие Общества оказывают геополитические риски. Принимая во внимание новые экономические санкции, руководство Общества отслеживает новые риски и принимает меры по минимизации последствий путем оптимизации ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «НПП «АНТАРУС»

Языков С.А.

30 марта 2026 г.