



РАДУГА

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г.
и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025г.
ООО «Электронная корпорация «Радуга»**

I. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Электронная корпорация «Радуга»

Юридический адрес : 614112, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ПЕРМЬ Г., РЕПИНА УЛ., Д. 115.
Фактический адрес : 614112, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ПЕРМЬ Г., РЕПИНА УЛ., Д. 115.
ОГРН: 1085907001730
ИНН: 5907038005
КПП: 590701001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю 07.08.2008. Свидетельство 59 № 004179694. Сокращенное название ООО «ЭК Радуга»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.
Согласно п. 56 ФСБУ 4/2023 ООО субъекты МСП в промежуточной отчетности (в том числе пояснениях) правомочны приводить информацию только об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, но не ограничиваясь указанной нормой закона.

Принятый уровень существенности для ООО «ЭК Радуга» составляет 5% от валюты баланса. Письменные пояснения к бухгалтерской отчетности содержат анализ показателей за аналогичные отчетные периоды.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 108 человек.

Основной вид деятельности Общества:

27.90— Производство прочего электрического оборудования.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 000 000 (Один миллион) руб.

Участники Общества (являются бенефициарными владельцами):

- Редкоп Александр Гарольдович, ИНН590700211791, размер доли 50%
- Федотов Евгений Александрович, ИНН 590700530117, размер доли 50%

Текущее управление деятельностью осуществляет генеральный директор Федотов Евгений Александрович.

Организация имеет одно дочернее предприятие – ООО «ПСС Инжиниринг» с долей участия 18,75%.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

Связанная сторона	Характер взаимоотношений со связанной стороной (п. 4 ПБУ 11/2008)	Суммы операций за периоды		
		12 месяцев 2025 года	12 месяцев 2024 года	12 месяцев 2023 года
ООО ПСС Инжиниринг	Дочернее предприятие, реализация ТМЦ	279 тыс.Р	0 тыс.Р	0 тыс.Р
50% -Редкоп А.Г. 50%- Федотов Е.А.	Учредители	0 тыс.Р	0 тыс.Р	0 тыс.Р

Дивиденды за 2025г. не начислялись и не выплачивались.

II. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 67 от 31 декабря 2024г.

Учетная политика организации строится в соответствии с требованиями полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, рациональности при отражении всех факторов хозяйственной деятельности; обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления и уплаты в бюджеты налогов.

Основные элементы учетной политики:

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н.

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

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Переоценка ОС в 2025 году не производится. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется индивидуально по каждому объекту ОС при его вводе в эксплуатацию, она может быть равна 0, если ее невозможно определить, либо не ожидается поступлений от выбытия основных средств, или их сумма несущественна.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н. Переход в 2024 году был проведен перспективно.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов (далее НМА) считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказания услуг, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п.1 данного раздела, относится к объектам НМА, без учета стоимостного критерия.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договором либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

ЗАПАСЫ

Учет сырья, материалов, товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (далее – резерв на оплату отпусков) создается в отношении предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Резерв на оплату отпусков формируется исходя из оценочных значений по состоянию

на конец каждого месяца и отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Величина оценочного обязательства определяется расчетным путем *по каждой сотруднику персонализировано*, исходя из данных о количестве неиспользованных дней отпуска за прошлые периоды и среднего дневного заработка по всем сотрудникам на эту дату.

Резерв на оплату отпусков состоит из отдельно определяемых оценочных обязательств: на оплату отпусков работникам и на уплату страховых взносов.

Расчет оценки обязательства на оплату отпусков производится *2,33 дня за каждый отработанный месяц* исходя из количества неиспользованных дней отпуска сотрудников и их среднедневного заработка.

Признание в бухгалтерском учете расходов на оплату отпусков, в отношении которых сформирован резерв предстоящих расходов, осуществляется только за счет суммы созданного резерва. В случае если выплаты отпускных превысили сумму начисленного резерва, сумма превышения относится на затраты (расходы текущего отчетного периода) в общеустановленном порядке.

ЗАТРАТЫ

Учет затрат ведется по фактической себестоимости. Затраты на продажу и управленческие расходы учитываются обособленно.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Общество применяет поперечный учет затрат на производство продукции.

Учет реализации продукции (работ, услуг) (выручки) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг определяется по отгрузке.

Общество относится к субъектам малого и среднего бизнеса (МСП). Ставки страховых взносов, применяемые Обществом в 2025 году: 30% с заработной платы в размере минимального размера оплаты труда (МРОТ), 15% с остальной части заработной платы, которая превышает МРОТ.

Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний исчислялись по тарифу 0,7% от суммы выплат в пользу застрахованных лиц по трудовым и гражданско-правовым договорам (ГПХ).

III. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1. НМА (стр.1110 бухгалтерского баланса) - в составе НМА числятся патенты, изобретения, ПО, признаваемые в соответствии с п. 4, 7 ФСБУ 14/2022.

Наименование группы объектов нематериальных активов	Период	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило/выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	за 12 мес. 2023 года	89 336	-3 036	0	0	-393	89 336	-3 429	
Патенты		29 252	-3 036	0		-393	29 252	-3 429	
Изобретения		62	0	0	0	0	62	0	
Результаты НИОКР	код 1110	60 000	0			0	60 000		
ПО		22	0	0	0	0	22	0	
Нематериальные активы - всего	за 12 мес. 2024 года	89 336	-3 429	0	0	-197	89 336	-3 626	
Патенты		29 252	-3 429	0	0	-197	29 252	-3 626	
Изобретения		62	0	0	0	0	62	0	
Результаты НИОКР	код 1110	60 000					60 000		
ПО		22	0	0	0	0	22	0	
Нематериальные активы - всего	за 12 мес 2025 года	89 336	-3 626	-60 539	515	-17	28 797	-3 128	
Патенты		29 252	-3 626	-658	515	-17	28 594	-3 128	
Изобретения		62	0	102	0	0	164	0	
Результаты НИОКР	код 1110	60 000		-60 000			0		
Товарный знак				17			17		
ПО		22	0	0	0	0	22	0	

Инвентаризация НМА проведена на 31.12.2025г. По результатам инвентаризации отклонений не выявлено.

Сроки полезного использования нематериальных активов установлены исходя из их срока действия, указанного в первичных документах, актах выполненных работ. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов НМА не проводилась.

Комиссией, назначенной приказом от 26.12.2025г. проведена работа по пересмотру элементов амортизации. Отклонений не выявлено.

Признаков обесценения объектов НМА не выявлено, сроки полезного использования соответствуют установленным при принятии к учету.

Ликвидационная стоимость по окончании срока эксплуатации объектов НМА установлена 0 рублей, т.к. достоверно определить ликвидационную стоимость при отсутствии активного рынка НМА не представляется возможным.

2. Наличие и движение основных средств (стр. 1150 бухгалтерского баланса)

Состав и структура основных средств приведена в таблице ниже.

Проверка основных средств на обесценение за 12 месяцев 2025г. проведена на основании приказа от 05.12.2025г. Согласно учетной политике, данная проверка проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Переоценка основных средств Обществом в 2025 году не осуществлялась.

На 31.12.2025 комиссией, назначенной приказом от 05.12.2025 проведен пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств, балансовая стоимость которых на конец отчетного периода стала равной 0. В результате данного пересмотра, по указанным объектам, принято решение срок полезного использования не увеличивать.

По видам основных средств ликвидационная стоимость равна 0. На момент работы комиссии ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной, либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.			Изменения за период, тыс.руб.						На конец периода, тыс.руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация/начислений регистр	Корректировка на амортизацию по ФСБУ 6	инструмент/затраты за период	выбыло/списано			принято к учету в качестве основных средств, товаров или услуг/стоимость	накопленная амортизация/начислений регистр	первоначальная стоимость	накопленная амортизация/начислений регистр
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация/начислений регистр					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 12 мес. 2023 года	10 047	-8 328	0	3 424	0	0		-1 712	-1 305	11 759	-9 633
в том числе:		10 047	-8 328	0	1 712	0	0		0	-1 305	11 759	-9 633
здания		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
сооружения		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
машины и оборудование		5 286	-5 003	0	1 271	0	0		0	-244	6 537	-5 247
транспортные средства		4 387	-3 042	0	0	0	0		0	-972	4 387	-4 014
производственный и хозяйственный инвентарь		374	-283	0	139	0	0		0	-27	513	-310
земельные участки		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
другие виды основных средств		0	0	0	302	0	0		0	-62	302	-62
код строки 1150		0									0	0
Оборудование к установке												
незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.												
основных средств - всего		0	0	0	1 712	0	0		-1 712	0	0	0
в том числе:												
строительство		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
приобретение основных средств		0	0	0	1 712	0	0		-1 712	0	0	0
Авансы выданные поставщикам по инвестициям		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 12 мес. 2024 года	11 759	-9 633	0	9 618	0	0		-2 304	-746	19 073	-10 379
в том числе:		11 759	-9 633	0	2 304	0	0		0	-746	14 063	-10 379
здания		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
сооружения		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
машины и оборудование		6 557	-5 247	0	1 588	0	0		0	-392	8 145	-5 639
транспортные средства		4 387	-4 014	0	0	0	0		0	-194	4 387	-4 208
производственный и хозяйственный инвентарь		513	-310	0	716	0	0		0	-85	1 229	-395
земельные участки		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
другие виды основных средств		302	-62	0	0	0	0		0	-75	302	-137
код строки 1150		0			0						0	0
Оборудование к установке												
незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.												
основных средств - всего		0	0	0	7 314	0	0		-2 304	0	5 010	0
в том числе:												
строительство		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
приобретение основных средств		0	0	0	7 314	0	0		-2 304	0	5 010	0
Авансы выданные поставщикам по инвестициям		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 12 мес. 2025 года	19 073	-10 379	0	118 504	-1 443	1 299		-66 671	-3 049	69 463	-12 129
в том числе:		14 063	-10 379	0	50 698	-1 443	1 299		0	-3 049	63 318	-12 129
здания		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
сооружения		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
машины и оборудование		8 145	-5 639	0	46 418	-1 069	980		0	-1 869	53 494	-6 528
транспортные средства		4 387	-4 208	0	250	0	0		0	-179	4 637	-4 387
производственный и хозяйственный инвентарь		1 229	-395	0	4 030	-374	319		0	-926	4 885	-1 002
земельные участки		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
другие виды основных средств		302	-137	0	0	0	0		0	-75	302	-212
код строки 1150		0									0	
Оборудование к установке												
незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.												
основных средств - всего		5 010	0	0	67 806	0	0		-66 671	0	6 145	0
в том числе:												
строительство		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
приобретение основных средств		5 010	0	0	67 806		0		-66 671	0	6 145	0
Авансы выданные поставщикам по инвестициям		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0

3. Финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)

На начало 2025 года сумма финансовых вложений составляла 75 тыс. руб. — доля в уставном капитале ООО «ПСС Инжиниринг».

На конец отчетного года сумма финансовых вложений не изменилась

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период					Курсовая разница при перевосе сальдо, тыс.руб.	На конец периода	
		Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Резерв под обесценение, тыс.руб.	Выбыло (погашено)		Перевосе в краткосрочных, тыс.руб.		Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение, тыс.руб.
						Периодическая стоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение, тыс.руб.				
Долгосрочные - всего	за 12 мес. 2023 года	75	0	0	0	0	0	0	0	75	0
	в том числе:										
внося в уставный капитал ООО ПСС Инжиниринг	Код строки 1170	75	0	0	0	0	0	0	0	75	0
	за 12 мес. 2023 года	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	за 12 мес. 2023 года	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	в том числе:										
Долгосрочные - всего	за 12 мес. 2024 года	75	0	0	0	0	0	0	0	75	0
	в том числе:										
внося в уставный капитал ООО ПСС Инжиниринг	Код строки 1170	75	0	0	0	0	0	0	0	75	0
	за 12 мес. 2024 года	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	за 12 мес. 2024 года	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	в том числе:										
Долгосрочные - всего	за 12 мес. 2025 года	75	0	0	0	0	0	0	0	75	0
	в том числе:										
внося в уставный капитал ООО ПСС Инжиниринг	Код строки 1170	75	0	0	0	0	0	0	0	75	0
	за 12 мес. 2025 года	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	за 12 мес. 2025 года	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	в том числе:										
Код строки 1240	Код строки 1240										

4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Вид актива		Остаток на начало периода тыс.руб.	Начисление ОНА, тыс.руб.	Погашение ОНА, тыс.руб.	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Основные средства			39		39
Итого:		0	39	0	39

5. Запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса).

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы».

На 31.12.2025 года проведен ежегодный анализ на предмет наличия признаков обесценения всех запасов, находящихся на бухгалтерском балансе Общества. В результате анализа признаков обесценения не выявлено.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов учитываются в составе дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса).

В соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 28/2023 «Инвентаризация», Обществом проведена инвентаризация запасов на 01.12.2025г. По итогам инвентаризации отклонений не выявлено.

Структура, состав и движение запасов приведены в таблице:

Наименование показателя	Период	МПЗ на начало года, тыс.руб.	Величина резерва под обесценение запасов на начало года, тыс.руб.	Изменения за период				перенесено в строку 1150 Основные средства, тыс.руб.	МПЗ на конец периода, тыс.руб.	Величина резерва под обесценение запасов на конец периода, тыс.руб.
				выбыло, тыс.руб.	величина резерва под обесценение запасов, тыс.руб.	восстановление резерва под обесценение запасов, тыс.руб.	поступления и затраты, тыс.руб.			
Запасы - всего	за 12 мес. 2023 года	2 304	0	-59 329	0	0	79 403	0	22 378	0
в том числе:	код строки									
сырье и материалы	1210	3					47		3	0
покупные полуфабрикаты		0					159	-47	87	
топливо	2						470	-455	17	0
тара и тарные материалы	10						32	-41	1	0
запасные части	142						439	-364	217	0
прочие материалы	196						3 091	-3 082	205	
строительные материалы	21						2 754	-2 690	85	
инвентарь, хозяйственные принадлежности	1 519						5 721	-4 922	2 318	
специальная оснастка и специальная одежда	380						890	-837	433	
товары для перепродажи	31						33	-33	31	0
незавершенное производство	0						65 767	-46 786	18 981	0
Запасы - всего	за 12 мес. 2024 года	22 378	0	-76 713	0	0	61 657	-76 713	7 322	0
в том числе:	код строки									
сырье и материалы	1210	3					108	-80	31	0
покупные полуфабрикаты		87					4	0	91	0
топливо	17						514	-524	7	0
тара и тарные материалы	1						65	-56	10	0
запасные части	217						1 020	-503	734	0
прочие материалы	205						1 800	-1 244	761	0
строительные материалы	85						365	-310	140	0
инвентарь, хозяйственные принадлежности	2 318						7 789	-5 233	4 874	
специальная оснастка и специальная одежда	433						714	-505	642	
товары для перепродажи	31						1		32	
незавершенное производство	18 981						49 277	-68 258	0	0
Запасы - всего	за 12 мес. 2025 года	7 322	0	-126 397	0	0	146 328	-126 397	27 253	0
в том числе:	код строки									
сырье и материалы	1210	31					112	-129	14	0
покупные полуфабрикаты		91					0	-5	86	0
топливо	7						425	-415	17	0
тара и тарные материалы	10						46	-56	0	
запасные части	734						931	-1 176	489	
прочие материалы	761						2 314	-2 688	387	
строительные материалы	140						814	-870	84	
инвентарь, хозяйственные принадлежности	4 874						6 123	-7 768	3 229	0
специальная оснастка и специальная одежда	642						627	-737	532	0
товары для перепродажи	32						233	-265	0	0
незавершенное производство	0						134 703	-112 288	22 415	0

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса):

Денежные потоки организации отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций, без учета косвенных налогов (НДС). Суммы уплаты имущественных налогов, НДС показаны по строке 4129 «Прочие платежи».

Показатели	Код	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего		9 128	7	500 012
в том числе:				
в кассе	Код строки 1250	0	0	0
на расчетных счетах		9 128	7	12
на специальных счетах (аккредитивы)		0	0	500 000

7. Дебиторская задолженность (стр.1230 бухгалтерского баланса)

Авансы, уплаченные по приобретению запасов отражены в дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация имущества предприятия, в т.ч. инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

По результатам инвентаризации списана просроченная дебиторская задолженность на сумму 340 тыс. руб.

Элементы дебиторской задолженности	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	тыс. Р	%	тыс. Р	%	тыс. Р	%
Авансы, выданные поставщикам	26 993	2,5	57 131	5,4	1 853	0,6
Задолженность покупателей	237 943	22,2	224 755	21,0	283 071	89,9
Авансы по налогам, страховым взносам	24 329	2,3	591	0	2 660	0,8
Расчеты с сотрудниками организации	91	0	856	0,1	667	0,2
Расчеты по прочим операциям	784 120	73	787 064	73,5	26 708	8,5
Итого:	1 073 476	100	1 070 397	100	314 959	100

Состав, структура и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс.руб.		Изменение за период, тыс.руб.							На конец периода, тыс.руб.	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перемещение между группами (кредитов-дебитов, и наоборот)	Перемещение не между строками баланса 1150 "ОС"	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	восстановление резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: покупатели и заказчики расходы будущих периодов проценты по займам	за 2023 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Критическая дебиторская задолженность - всего в том числе: покупатели и заказчики авансы выданные задолженность по налогам и сборам прочее	за 2023 год	339 165	0	21 448	0	-45 651	0	-3	0	0	314 959	0
		310 900	0	16 962	0	-44 791	0	0	0	0	283 071	0
		1 458	0	1 117	0	-719	0	-3	0	0	1 853	0
		0	0	2 660	0	0	0	0	0	0	2 660	0
		26 807	0	709	0	-141	0	0	0	0	27 375	0
Всего дебиторская задолженность код 1230 за 2024 год		339 165	0	21 448	0	-45 651	0	-3	0	0	314 959	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Критическая дебиторская задолженность - всего в том числе: покупатели и заказчики авансы выданные задолженность по налогам и сборам прочее	за 2024 год	314 959	0	856 132	0	-100 694	0	0	0	0	1 070 397	0
											0	
		283 071	0	1 020	0	-59 336	0	0	0	0	224 755	0
		1 853	0	56 235	0	-957	0	0	0	0	57 131	0
		2 660	0	32 360	0	-34 429	0	0	0	0	591	0
Всего дебиторская задолженность код 1230 за 2025 год		27 375	0	766 517	0	-5 972	0	0	0	0	787 920	0
	314 959	0	856 132	0	-100 694	0	0	0	0	0	1 070 397	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Критическая дебиторская задолженность - всего в том числе: покупатели и заказчики авансы выданные задолженность по налогам и сборам прочее	за 2025 год	1 070 397	0	730 401	0	-726 976	0	-346	0	0	1 073 476	0
											0	
		224 755	0	495 637	0	-482 449	0	0	0	0	237 943	0
		57 131	0	32 633	0	-62 765	0	-6	0	0	26 993	0
		591	0	197 094	0	-173 356	0	0	0	0	24 329	0
Всего дебиторская задолженность код 1230		787 920	0	5 037	0	-8 406	0	-340	0	0	784 211	0
	1 070 397	0	730 401	0	-726 976	0	-346	0	0	0	1 073 476	0

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей.

8.2 Структура капитала

Показатели		Код строки	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Уставный капитал		1310	1 000	1 000	1 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров		1320	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов		1340	28 527	28 527	28 527
Добавочный капитал		1350	0	0	0
Резервный капитал		1360	0	0	0
Нераспределенная прибыль (в балансе)		1370	324 189	323 103	322 625
Общая сумма капитала		1300	353 716	352 630	352 152

9. Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса)

Элементы кредиторской задолженности	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	тыс. Р	%	тыс. Р	%	тыс. Р	%
Задолженность поставщикам	18 760	46,3	57 165	82,2	94 615	89,8
Авансы покупателей	0	0	0	0	256	0,2
Задолженность по налогам	10 299	25,4	8 899	12,8	5 844	5,6
Расчеты с сотрудниками организации	2 067	5,1	2 312	3,3	2 469	2,3
Расчеты по прочим операциям	8 608	21,2	331	0,5	2 161	2,1
Проценты по займам	827	2	868	1,2	5	0
Итого:	40 561	100	69 575	100	105 530	100

По состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация имущества предприятия, в т.ч. инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности.

По результатам инвентаризации списана просроченная кредиторская задолженность на сумму 185 тыс. руб.

Состав, структура и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Изменение за период							Остаток на конец года, тыс.руб.
		Остаток на начало года, тыс.руб.	Поступление			Выбыло		Перемещение между группами (кратко-в долго, и наоборот)	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции), тыс.руб.	привлекающие проценты, штрафы и иные начисления, тыс.руб.	погашение, тыс.руб.	списано на финансовый результат, тыс.руб.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 год, код 1410	0	0	0	0	0	0	0	
в том числе:		0							
займы			0	0	0	0	0	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2023 год	110 636	6 971	172	-12 257	0	0	105 350	
в том числе:									
поставщики и подрядчики		93 917	3 642	0	-2 944	0	0	94 615	
задолженность по налогам перед бюджетом		12 312	1 304	0	-7 772	0	0	5 844	
авансы полученные		20	256	0	-20	0	0	256	
прочее		4 387	1 769	172	-1 521	0	0	4 635	
Кредиторская задолженность	код 1520	110 636	6 971	172	-12 257	0	0	105 350	
Заемные средства	код 1510	300 216	500 000	0	-300 001	0	0	500 215	
Всего кредиторская задолженность		410 852	506 971	172	-312 258	0	0	605 565	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 год, код 1410	0	1 000 000	0	-250 000	0	0	750 000	
в том числе:									
кредиты, займы		0	1 000 000	0	-250 000	0	0	750 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2024 год	105 350	87 965	0	-123 697	-43	0	69 575	
в том числе:									
поставщики и подрядчики		94 615	28 132	0	-65 539	-43	0	57 165	
задолженность по налогам перед бюджетом		5 844	37 243	0	-34 188	0	0	8 899	
авансы полученные		256	2 808	0	-3 064	0	0	0	
прочее		4 635	19 782	0	-20 906	0	0	3 511	
Кредиторская задолженность	код 1520			0		0	0	0	
Заемные средства	код 1510	500 215	0	0	-500 215	0	0	0	
Всего кредиторская задолженность		605 565	1 087 965	0	-873 912	-43	0	819 575	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 год, код 1410	750 000	38 821	0	0	0	0	788 821	
в том числе:									
кредиты, займы		750 000	38 821	0	0	0	0	788 821	
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2025 год	68 707	331 652	0	-360 401	-224	0	40 561	
в том числе:									
поставщики и подрядчики		57 165	124 066	0	-162 265	-206	0	18 760	
задолженность по налогам перед бюджетом		8 899	191 741	0	-190 341	0	0	10 299	
авансы полученные		0	49	0	-49	0	0	0	
проценты по кредиту		868	102 019	0	-102 060	0	0	827	
прочее		2 643	15 796	0	-7 746	-18	0	10 675	
Кредиторская задолженность	код 1520			0		0	0	0	
Заемные средства	код 1510	0	0	0	0	0	0	0	
Всего кредиторская задолженность		818 707	370 473	0	-360 401	-224	0	829 382	

10. Отложенные налоговые обязательства

Вид актива	Остаток на начало периода, тыс.руб.	Погашение ОНО, тыс.руб.	Начисление ОНО, тыс.руб.	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Основные средства	0	261	838	577
Курсовые разницы	0	50	50	0
Нематериальные активы	0	3	6	3
Итого:	0	314	894	580

Отложенные налоговые обязательства отражаются в учете Общества по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

11. Оценочные обязательства (стр.1540 бухгалтерского баланса)

В составе показателя 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв на предстоящие расходы по отпускам, рассчитанный на 31.12.2025г., как произведение неиспользованных сотрудниками дней отпуска и среднего заработка.

12. Государственная помощь

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.		Остаток на конец периода, тыс.руб.	
		Полученных расходов	Использованных расходов	Получено	Использовано	Полученных расходов	Использованных расходов
Получено бюджетных средств - всего	за 2023 год	0	0	91	-91	0	0
в том числе:							
субсидия на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма		0	0	91	-91	0	0
Получено бюджетных средств - всего	за 2024 год	0	0	109	-109	0	0
в том числе:							
субсидия на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма		0	0	109	-109	0	0
Получено бюджетных средств - всего	за 2025 год	0	0	126	-126	0	0
в том числе:							
субсидия на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма		0	0	126	-126	0	0

13. Кредитная история

В рамках своей операционной деятельности, компания использует заемные средства для обеспечения финансовой гибкости и покрытия текущих потребностей:

Контрагент	Договор	тыс. руб.		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	КД 420C00QVKACRMMF от 28.11.2023	0	0	200 000
Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	КД 7М-F46-2YW от 30.11.2023	0	0	300 000
Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	КД 7М-GAB-YUD от 22.03.2024 до 21.03.2027	500 000	500 000	0
Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	КД №7М-IQO-JZN от 04.09.2024 до 03.09.2027	288 821	250 000	0
ППМТС Пермснаббывт АО	Договор займа б/н от 19.11.2018	0	0	215
Итого строка 1410		788 821	750 000	0
Итого строка 1510		0	0	500 215

14. Сведения о полученных и выданных обеспечениях (залогах).

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору, тыс. руб.	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
АО ППМТС "Пермснабсбыт"	МСП БАНК АО	Договор поручительства №12Р-П-1467/22 от 08.11.22 до 07.11.2028	Поручительство	75 000	08.11.2022	07.11.2028
ООО «ЗНГА Анодь»	Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	Договор поручительства № ДП-163/3 от 03.12.2021 до 25.11.2027	Поручительство	50 000	03.12.2021	25.11.2027
ООО «ЗНГА Анодь»	Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	Договор поручительства №7М-Р46-4ОН-П7 от 30.11.2023 по 04.12.2027	поручительство	147 000	30.11.2023	04.12.2027
ООО «ЗНГА Анодь»	Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	Договор поручительства №7М-РАС-214-П7 от 22.03.2024 до 21.03.2030	Поручительство	500 000	22.03.2024	21.03.2030
ООО «ЗНГА Анодь»	Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	Договор поручительства №7М-Р1Е-4NF-П7 от 28.11.2023 по 29.11.2027	Поручительство	252 000	28.11.2023	29.11.2027
АО ППМТС "Пермснабсбыт"	Пермское отд. № 6984 Западно-Уральского банка СБ РФ	Договор поручительства №7М-НКА-1ВО-П7 с 26.06.24 по 27.06.28	Поручительство	243 000	26.06.2024	27.06.2028
АО ППМТС	Филиал № 6318	Договор	Поручительство	19 500	08.02.2022	25.01.2030

"Пермснаббыт"	Банка ВТБ (публичное акционерно общество)	поручительства ДП7- IGR22/PRBR/10 00 от 08.02.2022 до 25.01.2030				
АО ППМТС "Пермснаббыт"	Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерно общество)	Договор поручительства ДП7- IGR22/PRBR/10 01 от 08.02.2022 до 25.01.2030	Поручительство	45 000	08.02.2022	25.01.2030
АО ППМТС "Пермснаббыт"	Пермское отд. № 6984 Западно- Уральского банка СБ РФ	Договор поручительства №7М-420СО36- JFO-П4 от 27.03.2025 до 01.04.2031	Поручительство	800 000	27.03.2025	01.04.2031
ООО МИРА	Пермское отд. № 6984 Западно- Уральского банка СБ РФ	Договор поручительства №ДП01_420В0 1A1UACPMMF от 20.05.2025 до 18.05.2031	Поручительство	800 000	20.05.2025	18.05.2031
ИТОГО **	x	x	x	2 631 500	x	x

IV. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

15. Доходы и расходы по основным видам деятельности, тыс. ₽

15.1 Показатели выручки и себестоимости:

Номенклатурная группа	2025 год		2024 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Услуги производственного характера	389 067	(112 287)	178 631	(68 258)
Аренда	2 366	(0)	0	(0)
ИТОГО	391 433	(112 287)	178 631	(68 258)

Увеличение выручки произошло по причине увеличения отпускных цен, расширения ассортимента оказания услуг.

Увеличение себестоимости оказанных услуг за 12 месяцев 2025г., по отношению к аналогичному периоду 2024г., произошло в основном за счет увеличения стоимости

переработки единицы продукции: увеличения численности работников, роста заработной платы, страховых взносов, расширения производственных мощностей.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	за 2025 год, тыс.руб.	за 2024 год, тыс.руб.
Материальные затраты	12 726	7 994
Расходы на оплату труда	89 695	83 362
Отчисления на социальные нужды	19 651	16 230
Амортизация	2 924	943
Прочие затраты	95 821	14 975
Итого по элементам	220 817	123 504
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+):		
готовой продукции, незавершенной продукции и полуфабрикатов	-22 415	18 982
Итого расходы по обычным видам деятельности	198 402	142 486

15.2 Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), тыс. ₽

Прочие доходы	31.12.2025	31.12.2024
Доходы от реализации имущества	21 568	533
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	0	612
Списание кредиторской задолженности	224	
Возмещение расходов ФСС	126	
Прочие внереализационные доходы	88	217
ИТОГО	22 006	1 362

15.3 Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности, связанными с реализацией продукции и относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Коммерческие расходы (стр. 2210 ОоФР)	31.12.2025	31.12.2024
Оплата труда	(2 690)	(0)
Налоги с ФОТ	(486)	(0)
Прочие расходы	(3)	(0)
ИТОГО Коммерческие расходы	(3 179)	(0)
Управленческие расходы (стр. 2220 ОоФР)	31.12.2025	31.12.2024
Амортизация (ОС, НМА)	(772)	(519)

Оплата труда	(52 259)	(46 440)
Налоги с ФОТ	(11 456)	(9 001)
ТО, ремонт инвентаря, оборудования	(1 787)	(671)
Инвентарь, спецодежда, инструмент	(7 434)	(5 753)
Аренда имущества	(536)	(56)
Пособие по временной нетрудоспособности	(256)	(132)
Командировочные расходы	(1 353)	(2 183)
Подготовка и повышение квалификации, обучение персонала	(229)	(0)
Прочие расходы	(6 854)	(9 473)
ИТОГО Управленческие расходы	(82 936)	(74 228)
ИТОГО расходы от обычных видов деятельности	(86 115)	(74 228)

15.4 Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), тыс. Р

Прочие расходы	31.12.2025	31.12.2024
Социальные выплаты (мат. помощь, питание работников)	(1 247)	(0)
Плата за пользование лимитом (в рамках кредитного договора)	(1 561)	(0)
РКО	(414)	(279)
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(1 282)	(901)
Транспортные расходы	(405)	(0)
Себестоимость проданных запасов	(16 542)	(331)
Штрафы, пени, уплачиваемые в бюджет	(2 686)	(271)
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	(346)	(0)

Корректировка резерва на оплату отпусков	(10 885)	(0)
Прочие расходы	(1 188)	(287)
Итого прочие расходы	(36 556)	(2 069)

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах показаны свернуто: положительные курсовые разницы за 2025 год в сумме 100 тыс. руб., отрицательные – 106 тыс. руб. Из-за несущественности показателя, сальдо по курсовым разницам отражено в составе прочих расходов.

15.5 Информация по налогу на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)

Обществом с 2025 года применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) определяется исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный период. Постоянный налоговый расход связан с различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли. В отчетном году осуществлялось признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет 25%, из них:

8% - федеральный бюджет,

17% - региональный бюджет

За 12 месяцев 2025г. сумма налога на прибыль составила 74 835 тыс. руб.

V. Заключительные положения

• Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

Финансовые риски: Данная категория включает в себя риски, связанные с финансовым состоянием Общества и его контрагентов, а также с изменениями на финансовых рынках. К ним относятся:

- **Кредитный риск:** Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения финансовых обязательств контрагентами Общества.
- **Риск ликвидности:** Риск неспособности Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства ввиду недостатка денежных средств или их эквивалентов.
- **Рыночные риски:** Риски, связанные с неблагоприятными изменениями рыночных цен (например, курсов валют, процентных ставок, цен на сырье и материалы), способными повлиять на финансовые результаты Общества.

Отраслевые риски: Риски, специфичные для отрасли, в которой осуществляет деятельность Общество. Они могут включать изменения в спросе на продукцию/услуги, технологические сдвиги, усиление конкуренции, изменения в регулировании отрасли.

Правовые риски: Риски, связанные с изменениями в законодательстве, нормативно-правовых актах, судебными разбирательствами, а также с несоблюдением Обществом или его контрагентами применимых правовых норм.

Особое внимание уделяется текущей геополитической и экономической ситуации. В условиях рыночной конъюнктуры, обусловленной военной операцией в Украине, и последующей санкционной политикой иностранных государств и организаций в отношении Российской Федерации для Общества существенным является риск, связанный с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России в виде потери долей рынка заказчика АО ИПМТС «Пермснабсбыт», освоенного им за предыдущие периоды.

- **Непрерывность деятельности.**

Руководство не ожидает существенного негативного влияния внешних факторов для осуществления непрерывной деятельности в обозримом будущем и занимается поиском сторонних клиентов для контрактной сборки микрoeлектроники для полной загрузки производственных мощностей.

- **События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества - отсутствуют.

- **Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

На финансовый результат деятельности Общества за 12 месяцев 2025 года влияние оказало увеличение заработной платы, начисления страховых взносов, расширение производства.

С середины 2025 года финансовые результаты нашей компании оказались под значительным давлением из-за резкого падения спроса на зарядные станции для электромобилей. Особенно сильно это сказалось на объемах заказов от нашего ключевого партнера, АО ИПМТС «Пермснабсбыт».

Основная причина такого спада кроется в изменениях государственной политики. В середине 2025 года было приостановлено субсидирование, которое ранее компенсировало часть затрат на покупку и подключение электрoзарядных станций. Эта мера поддержки была крайне важна для стимулирования рынка, и ее отсутствие немедленно отразилось на покупательской активности.

В настоящее время потенциальные клиенты находятся в режиме ожидания. Все внимание приковано к новому нормативному акту, который должен прийти на смену устаревшим Правилам предоставления субсидий. Этот документ, как ожидается, будет утвержден в 2025 году и вновь запустит механизм государственной поддержки для развития зарядной инфраструктуры.

С принятием нового акта рынок электрочарядных станций оживет, планируем восстановить объемы производства и продаж, вернувшись к устойчивому росту.

С 2025г. Общество перешло на общую систему налогообложения, в связи с этим, является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль и имущественных налогов.

Генеральный директор



Федотов Евгений Александрович

«30» марта 2026 года