

**Общество с ограниченной ответственностью
«КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»
ИНН 9710069275 / КПП 774301001**
**РФ, 125057, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 72, корпус 2, этаж 2, помещение IV,
комната 1**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА
РУС» за 2025 год

г. Москва

«30» марта 2026 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	4
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	5
5.	ЗАПАСЫ	6
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	8
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	8
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	11
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
16.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	13
17.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"	15
18.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Пояснения, подготовленные в табличных частях, сформированы в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0» (в тыс. руб.).

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС» было зарегистрировано 08.10.2018 с присвоением ОГРН 1187746857550

Юридический адрес Общества: РФ, 119017, г. Москва, 1-й Казачий переулок, д. 7, этаж 1, комната 6. С 05.10.2021 у Общества изменился юридический и фактический адрес. Новый адрес общества: 125057, Москва г., Ленинградский пр-кт, дом 72, корпус 2, этаж 2, помещение IV, комната 1

Обособленные подразделения Общества зарегистрированы по следующим адресам:

- 1) «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»-Хметьево: 141531, РФ, Московская обл. Солнечногорск г., Хметьево д.;
- 2) «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»-Тимохово: РФ, Московская обл., Богородский г.о., Тимохово д.;
- 3) «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»-Могутово: РФ, Московская обл., Наро-Фоминск г., Могутово д.
- 4) «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»-Свистягино: РФ, Московская обл., Воскресенск г., Свистягино д.

Учредителем Общества является акционерное общество по швейцарскому праву КАНАДЕВИЯ ИНОВА АГ, местом нахождения которого является 127 Хардтурмштрассе, 8005 Цюрих, Швейцария, зарегистрированное в Торговом реестре Кантона Цюрих за номером СНЕ-105.894.972, владеющее 100% доли

Общество создано с целью осуществления следующих основных видов деятельности:

- Разработка строительных проектов
- Ремонт машин и оборудования
- Ремонт электрического оборудования
- Монтаж промышленных машин и оборудования

08 апреля 2020 года между Обществом и ООО «АЛЬТЕРНАТИВНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-1» было заключено Дополнительное соглашение №3 (далее «Соглашение») к Контракту на поставку электромеханических технологических систем и оказание услуг для строительства четырех заводов по термическому обеззараживанию твердых коммунальных отходов. Консорциум в составе KANADEVIA INOVA AG (компания, учрежденная по законодательству Швейцарии), ПАО «ЗиО Подольск» (юридическое лицо учрежденное по законодательству Российской Федерации), ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС» (юридическое лицо учрежденное по законодательству Российской Федерации) совместно именуемые «Исполнитель» и ООО «АЛЬТЕРНАТИВНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-1» (Заказчик) заключили Соглашение, по которому Исполнитель принял на себя обязательства по поставке электромеханического оборудования, электромеханических технологических систем, а также выполнение объема поставок и объема услуг.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации на 31.12.2025 составила 16 человек (п. 31 ПБУ 4/99) на 31.12.2024 - 23 человека, на 31.12.2023 – 22 человек.

Информация об управленческом персонале

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Маслов Антон Сергеевич	Генеральный директор

Информация о бенефициарных владельцах

У компании нет бенефициарных владельцев, владеющих более чем 25 процентами ее капитала.

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерский учет

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-18-11-02.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919

Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, установленного Банком России на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте. (п. 18 ПБУ 3/2006).

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 применялись положения учетной политики организации на 2025 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "20" декабря 2024 г.

Внесены изменения в Учетную политику в части расчета резерва по сомнительным долгам, приказом 2-УП от 29.12.2025 г.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Исправление ошибок прошлых лет.

В связи с поступлением в отчетном периоде новой информации касательно оценочных обязательств в отчетность за 2024 г были внесены следующие ретроспективные изменения:

Наименование показателя бухгалтерского баланса и код строки	По данным отчетности на 31.12.2024 за 2024 год тыс. руб.	Изменение тыс. руб.	на 31.12.2024 г по данным отчетности за 2025 год тыс. руб.
Оценочные обязательства стр 1540	148 466	(141 905)	6 561
Оценочные обязательства стр 1430	0	141 905	141 905

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Проверка элементов основных средств по ликвидационной стоимости, сроку полезного использования и способа начисления амортизации происходит в конце отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, указывающих о предполагаемых изменениях.

Метод амортизации – линейный.

В течение 2023 основные средства Обществом не приобретались. Сумма амортизации на 31.12.2023 составила 2 934 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2023 составила 5 072 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 составляет 11 554 тыс. руб.

В течение 2024 основные средства Обществом не приобретались. На конец года был произведен пересмотр срока службы ОС и увеличен вдвое по всем объектам. Сумма амортизации на 31.12.2024 составила 1 478 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2024 составила 10 606 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет 7 476 тыс. руб.

В течение 2025 основные средства Обществом не приобретались. На конец года был произведен пересмотр срока службы ОС и увеличен по всем объектам. Сумма амортизации на 31.12.2025 составила 1 849 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2025 составила 16 139 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 1 571 тыс. руб.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица № 1 Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	19 560	(12 084)	-	(5 905)	19 560	(17 989)
	2024	19 560	(8 006)	-	(4 079)	19 560	(12 085)
в том числе:							
Прочие виды основных средств	2025	2 400	(1 478)	-	(372)	2 400	(1 850)
	2024	2 400	(2 934)	-	1 456	2 400	(1 478)
Арендованное имущество (ППА)	2025	16 600	(10 606)	-	(5 533)	16 600	(16 139)
	2024	16 600	(5 072)	-	(5 534)	16 600	(10 606)

На 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов инвестиционная недвижимость и отличные от инвестиционной недвижимости отсутствуют

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в арендную плату офиса компании.

У Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду от ООО «Офис-Центр» на

основании договора аренды №ABC/2021/01Д от 27.01.2021, а именно нежилое помещение площадью 116,8 кв. м., находящееся по адресу г. Москва, Ленинградский проспект д. 72, к. 2

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. предоставленных Обществом займов нет.

5. ЗАПАСЫ

На 31.12.2023 у Общества числятся производственные материалы на сумму 62 164 тыс. руб. и незавершенное производство 55 027 тыс. руб. Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлено в Таблице 2 ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

На 31.12.2024 Производственные материалы на конец года у Общества отсутствуют, остаток незавершенного производства составляет 8 128 тыс. руб. Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлено в Таблице 2 ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

На 31.12.2025 Производственные материалы на конец года у Общества отсутствуют, остаток незавершенного производства составляет 55 027 тыс. руб. Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлено в Таблице 2 ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица 2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	2025	8 129	356 951	(310 053)	X	55 027
	2024	117 457	1 019 450	(1 128 778)	X	8 129
в том числе:						
Сырье и материалы	2025	-	59	-	(59)	-
	2024	62 164	-	(62 164)		-
Готовая продукция	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Товары	2025	-	13 070	(12 323)	(747)	-
	2024	-	553 223	(553 223)	-	-
Незавершенное производство	2025	8 129	343 822	(297 730)	806	55 027
	2024	55 293	466 227	(513 391)	8 129	8 129

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №3 Наличие и движение дебиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность, Пояснения 7 Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	2 573 380	-	163 391	-	(1 100 153)	-	-	-	1 636 618	(165 876)
	2024	1 529 477	-	1 685 355	-	(641 452)	-	-	-	2 573 380	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	160 919	-	1 124	-	(140 631)	-	-	-	21 412	-
	2024	249 602	-	32 448	-	(121 131)	-	-	-	160 919	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	2 396 848	-	133 303	-	(949 069)	-	-	-	1 581 082	(165 876)
	2024	1 205 865	-	1 645 003	-	(454 020)	-	-	-	2 396 848	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025	7 893	-	1 509	-	(5 923)	-	-	-	3 479	-
	2024	7 909	-	153	-	(169)	-	-	-	7 893	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-	-	1 326	-	-	-	-	-	1 326	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	2025	4 111	-	-	-	(4 111)	-	-	-	-	-
	2024	-	-	4 111	-	-	-	-	-	4 111	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	-	-	10 484	-	-	-	-	-	10 484	-
	2024	65 668	-	-	-	(65 668)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	2025	3 171	-	15 295	-	-	-	-	-	18 466	-
	2024	-	-	3 171	-	-	-	-	-	3 171	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025	18	-	-	-	(15)	-	-	-	3	-
	2024	23	-	16	-	(21)	-	-	-	18	-
Расходы будущих периодов	2025	420	-	350	-	(404)	-	-	-	366	-
	2024	410	-	453	-	(443)	-	-	-	420	-
Итого	2025	2 573 380	-	163 391	-	(1 100 153)	-	-	X	1 636 618	(165 876)
	2024	1 529 477	-	1 685 355	-	(641 452)	-	-	X	2 573 380	-

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества есть просроченная дебиторская задолженность в размере 165 877 тыс. руб. по расчетам с покупателями и заказчиками. На сумму задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №4. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	24 722	3 979	3 753
На счетах корпоративных карт	376	392	367
Прочие специальные счета	160 000	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	687 960	801 204	1 236 840
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	873 058	805 575	1 240 593
Денежные эквиваленты:		-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	873 058	805 575	1 240 593

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства в сумме 160 000 тыс. руб. размещены на срочном депозите в Росбанк филиал Москва АО "ТБанк" сроком до 12.01.2026 г.

Дополнительные пояснения к Отчету о движении Денежных средств. Расшифровки статей прочих поступлений и прочих платежей:

Итог переоценки валюты показан свернуто.

Вид денежных потоков	Сумма 2025	Сумма 2024
Проценты по депозиту	12 955	-
Итог переоценки валюты	-	61 270
Пошлина, комиссия, услуги банков и пр.	(20 951)	(26 149)
Пополнение ЕНС	(15 410)	-
Выплата по Постановлению	(8 000)	-
Прочее	(9 803)	-
Итого:	41 209	35 121

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация о прочих активах на 31 декабря 2025 отражена в Таблице 5:

Таблица № 5 Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
ДМС для сотрудников	167	1 140	3 094
Прочие виды страхования	17	703	2 078
Лицензии и сертификаты	-	-	86
Итого	184	1 843	5 258

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 100 %.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочных и долгосрочных заемных средств у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. нет.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице № 6.

Таблица №6 Наличие и движение оценочных обязательств

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход

по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г. В связи с действующими договорами с заказчиками Обществом создан резерв предстоящих расходов на ремонт.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на
						конец периода
Оценочные обязательства - всего	2025	148 466	55 683	-	-	204 149
	2024	6 187	142 279	-	-	148 466
Резерв по отпускам	2025	6 561	-	147	-	6 414
	2024	6 187	374	-	-	6 561
Резерв по гарантийным обязательствам	2025	141 905	11 779	-	-	153 684
	2024	-	141 905	-	-	141 905
Резерв предстоящих расходов на ремонт	2025	-	44 051	-	-	44 051
	2024	-	-	-	-	-

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №7 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность, Пояснения 8 Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклас- сифици-ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025	1 183 159	38 490	-	(458 046)	-	-	763 603
	2024	1 153 026	202 134	-	(172 002)	-	-	1 183 159
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	726 195	4 943	-	(420 181)	-	-	310 957
	2024	695 082	58 406	-	(27 293)	-	-	726 195
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	307 787	-	-	(8 688)	-	-	299 099
	2024	437 831	-	-	(130 045)	-	-	307 787
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	5 454	429	-	(5 454)	-	-	429
	2024	5 454	-	-	-	-	-	5 454
Расчеты по налогам и сборам	2025	23 710	1 923	-	(23 710)	-	-	1 923
	2024	14 659	23 715	-	(14 664)	-	-	23 710
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	-	1 195	-	-	-	-	1 195
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025	13	-	-	(13)	-	-	-
	2024	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	2025	120 000	30 000	-	-	-	-	150 000
	2024	-	120 000	-	-	-	-	120 000
Итого	2025	1 183 159	38 490	-	(458 043)	-	Х	763 606
	2024	1 153 026	202 134	-	(172 002)	-	Х	1 183 159

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

ООО «Нефтегаз и Энергетика» обратилась в суд о взыскании суммы основного долга. Суд также указал, что определение подлежит немедленному исполнению. Обществом подана и принята к производству суда Апелляционная жалоба. В Постановлении тринадцатого Арбитражного апелляционного суда от 06.06.2025 г. сторонами определено конечное сальдо расчетов в пользу ООО «Нефтегаз и Энергетика» в размере 8 000 тыс.руб. Выплата по Постановлению произведена 23.10.2025 г. Сторонами подписан акт об отсутствии взаимных претензий 18.11.2025 г.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 год представлена следующим образом:

Таблица №8. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2025	2024
Поставка технологического оборудования и услуги по шефнадзору	117 795	1 419 046
Итого	117 795	1 419 046

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов. Управленческие расходы распределяются между текущими проектами в равных долях.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 годы представлены следующим образом:

Таблица №9. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2025	2024
Стоимость оборудования	12 323	480 529
Расходы на отчисления в резерв по гарантийным обязательствам	11 779	141 905
Материальные затраты	747	72 694
Расходы на оплату труда	118 984	115 310
Отчисления на социальные нужды	26 535	25 264
Амортизация	7 075	-
Прочие затраты	190 865	158 218
Итого	309 631	993 920

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Таблица № 10. Доходы

Доходы	2025	2024
Выручка от продажи, работ, услуг	117 795	1 419 046
Прочие доходы	108 076	162 550
-курсовые разницы	-	162 550
-доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-
Возмещения сотрудниками излишних выплат	-	12
Возмещения по банковским гарантиям	-	29 568
Проценты к получению	14 281	-

Таблица 11. Расходы

Расходы	2025	2024
Себестоимость товаров, работ, услуг	212 636	904 615
Стоимость оборудования	12 323	480 529
Услуги по проектированию, монтажу и наладке обор.	85 452	59 073
Отчисления в резерв по гарантийным обязательствам	11 779	141 905
Расходы на оплату труда	70 583	68 902
Расходы на страховые взносы	16 669	15 815
Расходы на ДМС	321	1 911
Материальные расходы	747	72 694
Изменение остатков незавершенного производства	(46 898)	47 165
Прочие расходы	61 660	16 921
Управленческие расходы	96 995	89 305
Амортизация	7 075	5 556
Расходы на аренду	1 287	1 199
Расходы на бухгалтерское обслуживание и аудит	22 517	19 568
Расходы на оплату труда	46 899	45 704
Расходы на страховые взносы	9 603	9 449
Командировочные расходы	148	421
Юридические услуги и услуги по налоговому консультированию	3 790	998
Компенсация за использование а/м	1 713	644
Прочие управленческие расходы	3 963	5 766
Прочие расходы	431 933	43 161
Расходы на услуги банков	21 064	26 159
Курсовые разницы	236 864	-
Прочие расходы	75	188
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	267	16 118
Финансовые расходы по договору аренды	313	696
Плата за использование названия	7 472	-
Резервы по сомнительным долгам	165 877	-

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 года представлен следующим образом:

Таблица 12. Расчеты по налогу на прибыль

Код	Показатель	2025	2024
А	Прибыль до налогообложения	(501 412)	574 095
Б	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 25 % (в 2024 - 20% $-(A)*(25\% \text{ или } 20\%)$)	125 353	(114 819)

Код	Показатель	2025	2024
В	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (20%)	76 181	17 434
Г	Эффект изменения ставки будущего налога	-	(3 352)
	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (В+Г)	76 181	14 082
Д	Текущий налог на прибыль	-	(133 076)
Е	Доход (Расход) по налогу за отчетный период (В+Г+Д)	76 181	(118 994)
Ж	Постоянный налоговый расход (доход) (Е-Б-Г)	(49 172)	(823)
З	Чистая прибыль (А+Е)	(425 231)	455 101

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

Ниже приведена информация об изменении отложенного налогового актива и (или) обязательства:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Возникновение / погашение временных разниц	На конец периода
Кредиторская задолженность	2025	2 751	(2 644)	107
	2024	2 466	285	2 751
Основные средства	2025	114	(114)	
	2024	322	(208)	114
Оценочные обязательства и резервы	2025	37 117	13 920	51 037
	2024	1 186	(38 303)	37 117
Расходы будущих периодов	2025		7 034	7 034
	2024	-		
Убыток текущего периода	2025			
	2024		-	-
Убытки прошлых лет	2025		3 084	3 084
	2024		-	-
ИТОГО отложенные налоговые активы	2025	39 982	21 280	61 262
	2024	3 974	36 008	39 982
Доходы будущих периодов	2025	46 316	(46 316)	-
	2024	32 377	13 940	46 316
Кредиторская задолженность	2025	1 028	(1 028)	-
	2024		1 028	1 028
Незавершенное производство	2025	7 729	(5 986)	1 743
	2024	80	7 649	7 729
Основные средства	2025	1 665	(1 568)	98
	2024	2 358	(693)	1 665
ИТОГО отложенные налоговые обязательства	2025	56 739	(54 898)	1 841
	2024	34 815	21 924	56 739
ИТОГО отложенные налоговые активы и обязательства, нетто	2025	(16 757)	76 178	59 421
	2024	(30 841)	14 084	(16 757)

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

Таблица 13. Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность тыс. руб. на начало:	(Уплачено)/ получено по договору за год, тыс. руб.		Признано расходов/доходов, тыс. руб.		Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.		
							2024	2025	2024	2025	2024	2025	
Основное хозяйственное общество						2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
1.	КАНАДЕВИЯ ИОВА АГ	127 Хардтурмшт рассе, 8005 Цюрих, Швейцария	Компания имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	Распределение дивидендов		(120 000)		90 000	(120 000)	(120 000)	(120 000)	(150 000)
2.	КАНАДЕВИЯ Корпорейшн	7-89, Нанкочита, 1-чоме, Сумино-ку, Осака, Япония	Является материнской компанией группы, в которую входит Общество	100%	Договор б/н на плату за использование названия от 04.09.2021				7 472		(7 472)		
3.	Канадевия Инова АГ Меркези Исвирке Истанбул Меркез Субеси (Турецкий филиал)	Офис Себа Д Блок №45, Аязага Махаллеси Мимар Синан Ск. №: 21, Сарьер/Ст амбул, Турция,	Турецкий филиал материнской компании группы, в которую входит Общество	100%	Договор на оказание услуг от 12.03.25 № 12-03/2025				8 571		10 697		(2 126)

К ключевому персоналу в 2024-2025 годах относятся должности исполнительный директор и генеральный директор. Сумма затрат по заработной плате и социальным взносам по управленческому персоналу в 2025 – 18 072 тыс. руб., 2024 – 15 847 тыс. руб.,

17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №14. Объекты аренды

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Офисное помещение	01.02.2023	14.02.2026	Не предусмотрен

Процентная ставка соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Ставка взята на дату заключения договора аренды на основании публикуемых Центральным Банком РФ таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации).

При первоначальной оценке стоимость расчетных эксплуатационных расходов помещения была принята как неизменная величина.

Договором аренды предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя плату за потребление электроэнергии. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Информация о праве пользования активом, подлежащая раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Таблица №15. Информация о праве пользования объектом аренды

Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Офисное помещение	2025	16 600	10 606	-	-	-	5 533	16 600	16 139
	2024	16 600	5 072	-	-	-	5 534	16 600	10 606
	2023	14 389	13 989	16 600	14 389	14 389	5 072	16 600	5 072

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2023, составила 1 277 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2023 составила 133 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2024, составила 835 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2024 составила 139 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2025, составила 313 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2025 составила 163 тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциальные риски хозяйственной деятельности сгруппированы по основным видам риска:

- правовой риск,
- финансовый риск,

Правовые риски – это риски, связанные с влиянием изменений законодательства (в т.ч. налогового) на деятельность и финансовый результат Общества.

Общество действует в рамках стабильного правового поля. В Обществе осуществляется постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и основных нормативно-правовых актов, относящихся к деятельности Общества.

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения риска, связанного с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низки.

Финансовые риски - включают:

- рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск),
- кредитный риск,
- риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено одному из четырех стандартных форм рыночного риска, а именно, валютному риску.

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.

Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг Обществом без предварительной оплаты и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в частности в отношении достаточности документального оформления в отношении отдельных

категорий расходов, и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредиторская задолженность Общества является текущей и погашается в соответствии с условиями договора в установленные сроки. Общество оценивает влияние финансовых рисков на имущественное положение на отчетную дату не существенным.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Несмотря на существующие риски, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

Вследствие продолжения ограничений в международной торговле в 2025 году в Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных международных и государственных ограничений;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

**Генеральный директор
ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»**

А. С. Маслов

30.03.2026