

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**ПРЕДПРИЯТИЕ ОСТЕК**  
**(ООО ПРЕДПРИЯТИЕ ОСТЕК)**  
**за 2025 ГОД**

## Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	4
1.1. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
1.2. Виды деятельности.....	5
1.3. Обособленные подразделения .....	5
1.4. Информация о численности персонала .....	6
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. Основа составления отчетности .....	6
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	7
2.3. Нематериальные активы .....	8
2.4. Основные средства и капитальные вложения .....	9
2.5. Учет арендных отношений .....	10
2.6. Финансовые вложения.....	11
2.7. Отложенный налог на прибыль.....	12
2.8. Запасы.....	13
2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	14
2.10. Денежные средства и их эквиваленты .....	17
2.11. Расходы будущих периодов и расходы по страхованию.....	17
2.12. Уставный капитал.....	18
2.13. Оценочные обязательства на выплату отпусков .....	18
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	23
3. Бухгалтерский баланс .....	23
3.1. Нематериальные активы .....	23
3.2. Основные средства.....	24
3.3. Прочие внеоборотные активы .....	27
3.4. Отложенные налоговые активы .....	27
3.5. Запасы .....	28
3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	28
3.7. Дебиторская задолженность .....	28
3.8. Краткосрочные финансовые вложения.....	30
3.9. Денежные средства.....	31
3.10. Прочие оборотные активы.....	32

3.11. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей).....	32
3.12. Отложенные налоговые обязательства .....	33
3.13. Прочие долгосрочные обязательства .....	33
3.14. Кредиторская задолженность.....	34
3.15. Обязательство по аренде .....	35
3.16. Оценочные обязательства.....	35
3.17. Прочие краткосрочные обязательства .....	36
IV. Отчет о финансовых результатах. ....	36
4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.....	36
4.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг .....	37
4.3. Коммерческие расходы.....	37
4.4. Управленческие расходы.....	37
4.5. Проценты к получению .....	38
4.6. Проценты к уплате .....	38
4.7. Прочие доходы и расходы .....	38
4.8. Налог на прибыль .....	40
4.9. Отчет о движении денежных средств .....	40
4.10. Обеспечения выданные и полученные .....	42
V. Прочие сведения.....	42
5.1. События после отчетной даты .....	42
5.2. Условные факты хозяйственной деятельности .....	42
5.3. Связанные стороны .....	43
5.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества.....	53
5.5. Информация о бенефициарных владельцах .....	53
5.6. Информация о судебных разбирательствах .....	54
5.7. Информация по сегментам .....	54
5.8. Прекращенная деятельность .....	54
5.9. Информация об участии в совместной деятельности .....	55
5.10. Непрерывность деятельности. ....	55
5.11 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.	55
5.12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	56
5.13. Информация о государственной помощи .....	56

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее по тексту – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) Общества с ограниченной ответственностью Предприятие Остек (далее «Общество») за отчетный период 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

В Пояснениях все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Предприятие Остек.

Сокращённое наименование Общества: ООО Предприятие Остек.

Полное наименование Общества на английском языке: Ostec Enterprise Limited

Сокращенное наименование Общества на английском языке: Ostec Enterprise Ltd.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Код собственности согласно КФС 16 Частная собственность

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «10» ноября 2014 г. путем реорганизации в форме преобразования.

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Москва №46 02 октября 2014 г, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице - Обществе за ОГРН 5147746169951 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по г. Москве 10.11.2014 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7731480806 КПП 773101001.

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 121467, г. Москва, вн.тер.муниципальный округ Кунцево, ул. Молдавская, д.5, стр. 2.

### **1.1. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Функции единоличного исполнительного органа исполняли:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ерохин А.В. с 03.09.2024 г. по настоящее время.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб.), полностью оплачен.

Участники - физические лица:

По состоянию на 01.01.2024 участниками являются:

Состав учредителей (участников)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Гаршин Вадим Вениаминович (ИНН 773129592627)	Резидент	50
Разоренов Александр Геннадиевич (ИНН 770404522013)	Резидент	50

02.09.2024 г. внесены изменения о доверительном управляющем доли, переходящей в порядке наследования от Разоренова А.Г. – Ереминой Надежды Ивановны.

31.01.2025 г. внесены изменения о прекращении у участника Разоренова А.Г. обязательственных прав в отношении Общества и возникновении их у нового участника - Джус Надежды Алексеевны.

17.02.2025 г. внесены изменения о доверительном управляющем от участника Джус Надежды Алексеевны – ООО «ЦИВИЛИУС».

По состоянию на 31.12.2025 участниками являются:

Состав учредителей (участников)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Гаршин Вадим Вениаминович (ИНН 773129592627)	Резидент	50
Джус Надежда Алексеевна (ИНН 772854555380)	Резидент	50

## 1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности в соответствии с записью в ЕГРЮЛ - ОКВЭД 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Основные виды экономической деятельности Общества, применяемые в отчетном периоде: деятельность по складированию и хранению, деятельность по подбору персонала, деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

В деятельности Общество использует:

- Лицензию на осуществление образовательной деятельности №040656 от 25.02.2020 (бессрочная).

## 1.3. Обособленные подразделения

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.025 г. Общество имеет в своем составе 2 территориально обособленных подразделения. Обособленные подразделения Общества не имеют отдельного расчетного счета и отдельного баланса. Бухгалтерская (финансовая)

отчетность Общества формируется совокупно по Обществу, включая обособленные подразделения.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1.	Обособленное подразделение в г. Одинцово, Московской области, КПП 503245001, ОКТМО 46641101 до 31.12.2019г, с 01.01.2020г 46755000	РФ, 143006, Московская область, Одинцовский район, г. Одинцово, ул. Железнодорожная, д.25А
2.	Обособленное подразделение в г. Владимир, КПП 332945001, ОКТМО 17701000	РФ, 600023, Владимирская область, г. Владимир, Судогодское ш., д.95

В течение 2024, 2025 годах в составе обособленных подразделений изменений не происходило.

#### 1.4. Информация о численности персонала

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 среднесписочная численность составляет 121 человек, с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. – 117 человек.

## II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1. Основа составления отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 года Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина № 62н от 16.04.2021 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и его участниками регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсы валют:

На 31.12.2024 г.

Доллар США: 101,6796 руб. за 1 \$

Евро: 106,1028 руб. за 1 EUR

На 31.12.2025 г.

Доллар США: 78,2267 руб. за 1\$

Евро: 92,0938 руб. за 1 EUR

### **2.3. Нематериальные активы**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 14/2020 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление. Переоценка нематериальных активов не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022). Переоценка нематериальных активов не производится.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п.30 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом.

Способ начисления амортизации – линейный.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

При наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений и нематериальных активов, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Проверка элементов амортизации объектов нематериальных активов на соответствие условиям их использования проводится по состоянию на 31 декабря

отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

## **2.4. Основные средства и капитальные вложения**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление.

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Общество определяет элемент амортизации основного средства - ликвидационную стоимость объекта основного средства как сумму, которую оно получило бы на текущий момент от его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. При этом предполагается, что объект основного средства находится в состоянии, характерном для момента окончания срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Ликвидационная стоимость каждого объекта основных средств определяется Обществом при его признании в бухгалтерском учете (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационную стоимость Общество принимает равной нулю, если соблюдаются условия (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта основных средств по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке в конце каждого отчетного года, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

При наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений и основных средств, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

## **2.5. Учет арендных отношений**

### **Учет при получении имущества в аренду**

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей с учетом дисконтирования.

Дисконтирование производилось по следующим ставкам:

В 2024 г. использовалась ставка 12,5%, в 2025 г. – 21%,

Общество считает, что при использовании данных ставок приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **Учет при передаче имущества в аренду**

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений производится в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Общество ведет учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения подразделяются, в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются по статье «Краткосрочные финансовые вложения»

бухгалтерского баланса. Остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат предприятия на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Текущая рыночная стоимость определяется в размере средневзвешенной цены (котировки) ценных бумаг на дату закрытия торгов на Московской межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

## **2.7. Отложенный налог на прибыль**

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда вероятно получение налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются по налоговой ставке – 20 % в 2024 г., 25% - в 2025 г. Пересчет отложенных налоговых активов был произведен на 31.12.2024 г.

## **2.8. Запасы**

### **2.8.1. Материалы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости при принятии к учету.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В целях определения фактической себестоимости запасов к возникновению (увеличению) обязательств организации приравнивается увеличение капитала организации вследствие выпуска собственных долевых инструментов (эмиссия акций, увеличения уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда), безвозмездного получения имущества от акционеров, собственников, участников, учредителей организации (в том числе вследствие передачи государственного или муниципального имущества унитарному предприятию), а также увеличение целевого финансирования некоммерческой организации вследствие получения ею имущества в качестве целевого финансирования.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

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 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

В отношении запасов для управленческих нужд применяются положения ФСБУ 5/2019.

### **2.8.2. Резервы под обесценение запасов**

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

## **2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех

предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

По видам задолженности дебиторская и кредиторская задолженность бывает:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:

- Авансы, выданные поставщикам;
- Расчеты по векселям, полученным от покупателей и заказчиков в обеспечение дебиторской задолженности;
- Прочая дебиторская задолженность;

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками:

- Авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- Расчеты по векселям, выданным поставщикам и подрядчикам в обеспечение кредиторской задолженности;
- Прочая кредиторская задолженность.

По сроку платежа дебиторская и кредиторская задолженность делится:

- Текущая - сумма денежного обязательства, подлежащая отражению в документах общества по правилам бухгалтерского учета, срок исполнения которого в соответствии с материально-правовым основанием не наступил;

- Просроченная – сумма денежного обязательства, подлежащая отражению в документах общества по правилам бухгалтерского учета, неисполненного покупателями, заказчиками и иными лицами в установленный материально-правовым основанием срок.

По сроку погашения задолженности (срочности) дебиторская задолженность делится:

- Краткосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) по окончании отчетного периода);

- Долгосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев (более 365/366 дней) по окончании отчетного периода).

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

При формировании резерва по сомнительной задолженности Общество придерживается принципа осмотрительности, т.е. создает резерв только в том случае, если есть реальная вероятность неоплаты задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. Сумма резерва по

сомнительным долгам определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на дату составления годовой бухгалтерской (финансовой отчетности).

Основой для создания резерва по сомнительным долгам является анализ сроков возникновения дебиторской задолженности.

Резерв создается по дебиторской задолженности, которая не погашена в срок, установленный договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией, гарантийным письмом, не подтверждена актом сверки и т.д.).

Если Общество располагает информацией о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока ее возникновения. Соответствующее решение утверждается приказом руководителя Общества.

По задолженности аффилированных/зависимых лиц резерв по сомнительным долгам не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается приказом руководителем Общества. (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100% независимо от сроков ее возникновения в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна.

Задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, и независимо от того наступил ли срок ее погашения, признается безнадежной при условии, если:

- оспаривания всей или части суммы со стороны должника (резервируется сумма только по подтвержденной задолженности на разницу в акте сверки);
- начата процедура ликвидации или банкротства должника (резервируется в размере 100% на основании сведений, полученных от юридического отдела);
- имеется определение суда о завершении конкурсного производства или ликвидации должника, (резервируется в размере 100% на основании сведений, полученных от юридического отдела);
- имеется выписка из ЕГРЮЛ о ликвидации должника (резервируется в размере 100% на основании сведений, полученных от юридического отдела);
- имеется решение суда или уведомление ликвидационной комиссии о невозможности удовлетворения требований кредитора из-за недостаточности имущества ликвидируемой организации (резервируется в размере 100% на основании сведений, полученных от контрагента (уведомление ликвидационной комиссии или копии решения суда));

- акт судебного исполнителя о невозможности взыскания долга с организации-должника (резервируется в размере 100% на основании сведений, полученных от юридического отдела).

По окончании отчетного периода каждого года Общество проводит ежегодную инвентаризацию резерва по сомнительным долгам.

## **2.10. Денежные средства и их эквиваленты**

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах.

В соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и со сроком погашения до 3-х месяцев;
- краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев, которые открываются для управления денежными потоками Организации с целью получения процентного дохода;
- высоколиквидные векселя и облигации, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3-х месяцев.

## **2.11. Расходы будущих периодов и расходы по страхованию.**

Расходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Учет неписанных остатков расходов будущих периодов отражается в отчетности с распределением на долгосрочные и краткосрочные по срокам списания на расходы.

Долгосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов по строке прочие внеоборотные активы.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов по строке прочие оборотные активы.

## **2.12. Уставный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

## **2.13. Оценочные обязательства на выплату отпусков**

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется по каждому сотруднику исходя из его среднего заработка и общего количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату, увеличенного на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Сумма начисленного оценочного обязательства по каждому работнику относится на те же счета бухгалтерского учета, что и заработная плата.

Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

## **2.14. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются по методу начисления.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам осуществляются на следующих счетах бухгалтерского учета: сч. 20,26,44.

Прямые расходы, связанные с основными видами деятельности, учитываются на сч. 20 и подлежат списанию на сч. 90.02.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг ежемесячно списываются на счет 90.07 в полной сумме и формируют показатель «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Учет прочих расходов ведется на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы».

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на основании п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации» по методу начисления.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

## **2.15. Инвентаризация**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация проводится по местам хранения и материально ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности, при смене материально-ответственных лиц, внеплановые инвентаризации.

## **2.16. Бухгалтерская отчетность**

### **2.16.1. Существенность показателей отчетности и ошибок**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5% от валюты баланса. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Установленный уровень существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности в Учетной политике Общества составляет: 5% от показателя валюты баланса.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

В случае, когда информация не является существенной, она не раскрывается в бухгалтерской отчетности, даже если обязанность раскрывать ее установлена федеральными стандартами.

### **2.16.2. Бухгалтерский баланс**

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе:

- в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов;

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### **2.16.3. Отчет о финансовых результатах**

В отчете о финансовых результатах свернуто отражаются следующие прочие доходы и расходы:

- доходы и расходы при выбытии объектов основных средств и нематериальных активов;
- курсовые разницы;
- результат переоценки внеоборотных активов;
- результат обесценения внеоборотных активов, запасов, финансовых вложений и восстановления обесценения;
- начисление резерва сомнительных долгов и иных резервов и их восстановление;
- иные аналогичные операции.

### **2.16.4. Отчет о движении денежных средств**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

- Арендные платежи и процентные расходы по арендованному имуществу в «Отчете о движении денежных средств» отражаются следующим образом:

- процентные расходы по арендованному имуществу отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 «Платежи по уплате процентов по долговым обязательствам»;

- сумма основного долга по арендным платежам отражается в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «прочие платежи».

## **2.17. Изменения в учетной политике**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

- краткосрочные арендные обязательства отражаются по стр. 1520 «арендные обязательства» бухгалтерского баланса (ранее – по строке 1550 «Прочие обязательства» в составе краткосрочных прочих платежей).

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели:

В бухгалтерский баланс:

Тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	Отклонение на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Отклонение на 31 декабря 2023 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
1520 Обязательства по аренде	-	-	-	22 304	0	22 304
1550 Прочие обязательства	-	-	-	(22 305)	24 304	1 999

В отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	(849)	20 933	20 084
2350 «Прочие расходы»	849	(105 544)	(104 695)

Также Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.

Для целей налогового учета с 01.01.2026 г. поменяется ставка по НДС с 20% до 22%, которая не повлияет существенно на показатели бухгалтерской отчетности

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3. Бухгалтерский баланс

##### 3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре нематериальных активов (в тыс. руб.):

Нематериальные активы													
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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	26 125	(7 847)	-	-	-	(2 576)	-	-	-	-	26 125	(10 423)
	За 2024 г.	29 230	(8 338)	-	(3 105)	3 105	(2 615)	-	-	-	-	26 125	(7 847)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	760	(660)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	760	(700)
	За 2024 г.	3 105	(3 105)	-	(3 105)	3 105	(660)	-	-	-	-	760	(660)
из них исключительные права	За 2025 г.	760	(660)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	760	(700)
	За 2024 г.	760	(582)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	760	(660)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	25 366	(7 187)	-	-	-	(2 537)	-	-	-	-	25 366	(9 724)
	За 2024 г.	25 366	(4 650)	-	-	-	(2 537)	-	-	-	-	25 366	(7 187)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	15 702	18 278	20 893
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	60	100	177
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	15 642	18 179	20 715
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 отражена остаточная стоимость НМА в размере 18 278 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 15 702 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. элементы амортизации НМА остались без изменений.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. признаки обесценения НМА отсутствуют, резерв не создавался.

Арендованные НМА в 2024, 2025 гг. в Обществе отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы на 31.12.2024, 31.12.2025 г. отсутствуют.

### 3.2. Основные средства

Информация о структуре основных средств (в тыс. руб.):

Основные средства														
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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	197 839	(122 498)	22 387	(2 142)	2 142	(13 825)	-	-	-	-	-	218 084	(134 181)
	За 2024 г.	184 149	(111 466)	163 853	(150 162)	57 763	(68 795)	-	-	-	-	-	197 839	(122 498)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	79 004	(22 069)	-	(2 142)	2 142	(5 154)	-	-	-	-	-	76 862	(25 061)
	За 2024 г.	78 721	(24 796)	163 163	(150 162)	57 763	(55 038)	-	-	-	-	-	91 722	(22 071)
Сооружения	За 2025 г.	26 011	(25 340)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	26 011	(25 407)
	За 2024 г.	26 011	(25 268)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	26 011	(25 340)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	52 109	(34 670)	21 692	-	-	(7 769)	-	-	-	-	-	73 801	(42 439)
	За 2024 г.	38 898	(29 174)	495	-	-	(5 496)	-	-	-	-	-	39 393	(34 670)
Офисное оборудование	За 2025 г.	30 866	(30 866)	695	-	-	(695)	-	-	-	-	-	31 561	(31 561)
	За 2024 г.	30 795	(22 772)	71	-	-	(8 094)	-	-	-	-	-	30 866	(30 866)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 444	(5 444)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 444	(5 444)
	За 2024 г.	5 444	(5 444)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 444	(5 444)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 405	(4 109)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	4 405	(4 249)
	За 2024 г.	4 280	(4 013)	124	-	-	(95)	-	-	-	-	-	4 405	(4 109)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	33 874	(552)	-	(16 912)	-	-	-	33 322	(16 912)
	За 2024 г.	69 940	(19 317)	-	(69 940)	19 317	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	33 874	(552)	-	(16 912)	-	-	-	33 322	(16 912)
	За 2024 г.	81 939	(19 317)	-	(81 939)	19 317	-	-	-	-	-	-

<b>Амортизируемые и неамортизируемые основные средства</b>			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	100 314	75 341	72 683
в том числе:			
Здания	47 099	49 481	51 863
Сооружения	104	171	243
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 362	17 439	12 440
Офисное оборудование	5 313	8 085	8 001
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	25	164	-
Другие виды основных средств	16 410	-	-
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			

<b>Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)</b>									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	8 875	-	49 235	-	-	(56 196)	1 914	-
	За 2024 г.	22 566	-	(13 690)	-	-	-	8 875	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 914	-	-	-	1 914	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	630	-	-	(630)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	33 874	-	-	(33 874)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 875	-	12 817	-	-	(21 692)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 875	-	-	-	8 875	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	8 875	-	-	-	-	(8 875)	-	-
	За 2024 г.	22 566	-	(13 690)	-	-	-	8 875	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Признаки обесценения основных средств, капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 не выявлены, резерв не создавался.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов свернуто.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Оценки элементов амортизации основных средств Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

На 31.12.2024 г. собственные основные средства составляют 75 341 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в основные средства составляют 8 875 тыс. руб., указанная сумма включена в состав строки 1150 «Основные средства». Права пользования активом на 31.12.2024 г. отсутствуют.

На 31.12.2025 собственные основные средства составляют 83 904 тыс. руб., указанная сумма включена в состав строки 1150 «Основные средства». Также в состав строки 1150 «Основные средства» включено право пользования активом в сумме 16 410 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в основные средства составляют 1 914 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2024 г., отсутствуют, на 31.12.2025 г. составляют 1 126 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствовали договоры аренды, в отношении которых применялось ФСБУ 25/2018 г., т.к. предполагалось их расторжение.

Список договоров аренды (лизинга) на 31.12.2025 г., в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018:

БИЗНЕСПРОМЭСТЕЙТ ООО
Договор аренды нежилого помещения
Договор аренды земельного участка

Сумма начисленных процентов по арендным обязательствам составила за 2025 г. 5 016 тыс. руб., за 2024 г. – 5 098 тыс. руб.

Балансовая стоимость полученных в аренду основных на 31.12.2024 г. составила 0 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 16 410 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. арендные обязательства погашены вследствие намерения о расторжении указанных выше договоров аренды.

Сумма арендных обязательств на 31.12.2024 г. составила: 0 тыс. руб., на 31.12.2025г. 42727 тыс. руб. (краткосрочные арендные обязательства, отражены по стр. 1520 «Обязательство по аренде»).

### **3.3. Прочие внеоборотные активы**

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев, а именно:

На 31.12.2024 г.

- Расходы будущих периодов с признаком актива «Внеоборотные активы» в сумме 1 032 тыс. руб.

На 31.12.025 г.

- Расходы будущих периодов с признаком актива «Внеоборотные активы» в сумме 240 тыс. руб.

К указанным видам внеоборотных активов относятся лицензии и коды доступа к программным обеспечениям. Учет данных внеоборотных активов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

### **3.4. Отложенные налоговые активы**

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет на 31.12.2024 г. 22 458 тыс. руб., в т.ч.:

Оценочные обязательства и резервы – 9 787 тыс. руб.

Резервы сомнительных долгов - 12 670 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 гг. составляет 20%, с 2025 г. – 25%.

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет на 31.12.2025 г. 68 198 тыс. руб., в т.ч.:

Основные средства - 3 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы – 11 387 тыс. руб.

Резервы сомнительных долгов- 52 709 тыс. руб.

Арендные обязательства – 4 098 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 г. составляла 20%, с 2025 г. – 25 %.

В 2024 г. ставка налога на прибыль составляла 20%, в 2025 г. – 25%.

Пересчет отложенных налоговых активов по ставке 25 % осуществлен 31.12.2024 г. и отложенные налоговые активы в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отражены уже по ставке 25%.

### 3.5. Запасы

Запасы											
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	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	23 531	-	14 695	(13 424)	-	-	X	X	24 803	-
	За 2024 г.	23 671	-	427 161	(427 302)	-	-	X	X	23 531	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	537	-	14 524	(13 374)	-	-	144	-	1 830	-
	За 2024 г.	257	-	14 877	(17 585)	-	-	-	-	537	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	22 968	-	1	(5)	-	-	-	-	22 964	-
	За 2024 г.	23 390	-	463	(885)	-	-	-	-	22 968	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(2)	-	-	-	2	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	27	-	24	(42)	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	24	-	411 822	(411 819)	-	-	-	-	27	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сумма запасов на 31.12.2024 г. составляет 23 531 тыс. руб., в т.ч.:

- сырье и материалы - 537 тыс. руб.;
- товары – 22 968 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - 27 тыс. руб.

Сумма запасов на 31.12.2025 г. составляет 24 803 тыс. руб., в т.ч.:

- сырье и материалы - 1 830 тыс. руб.;
- товары – 22 964 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - 8 тыс. руб.

Обесценение запасов на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. отсутствует, резерв не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2024 г. 30 396 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют, отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.

### 3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2025г. составил 8 тыс. руб. и 31.12.2024 г.- 1 тыс. руб.

### 3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность												
Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 466 818	(210 836)	419 572	16 691	(838 403)	(45 120)	(52 562)	-	1 019 557	(158 274)	
	За 2024 г.	1 412 933	(151 804)	861 208	13 724	(821 048)	-	(59 032)	-	1 466 817	(210 836)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 396	-	3 802	-	(9 158)	-	-	-	25 040	-	
	За 2024 г.	25 633	-	7 034	-	(2 271)	-	-	-	30 396	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 155 148	(63 848)	4 207	-	(416 908)	(46)	(52 562)	-	742 401	(11 286)	
	За 2024 г.	1 086 632	(4 816)	281 100	-	(212 584)	-	(59 032)	-	1 155 148	(63 848)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	167 489	(146 988)	59 158	16 691	(2 113)	(45 074)	-	-	196 151	(146 988)	
	За 2024 г.	224 907	(146 988)	149 648	13 724	220 790	-	-	-	167 489	(146 988)	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 637	-	125 659	-	(115 637)	-	-	-	25 659	-	
	За 2024 г.	72 280	-	304 498	-	(361 141)	-	-	-	15 637	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	98 139	-	225 613	-	(293 669)	-	-	-	30 083	-	
	За 2024 г.	3 480	-	118 920	-	(24 261)	-	-	-	98 139	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-	
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	11	-	(3)	-	-	-	9	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	1 099	-	(916)	-	-	-	183	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	1 466 818	(210 836)	419 572	16 691	(838 403)	(45 120)	(52 562)	X	1 019 557	(158 274)	
	За 2024 г.	1 412 933	(151 804)	861 208	13 724	(821 048)	-	(59 032)	X	1 466 817	(210 836)	

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	158 274	158 274	210 836	210 836	151 804	151 804

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», в размере 1 255 982 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 является краткосрочной, в состав которой включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в виде авансов – 30 396 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 091 300 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 232 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам– 113 776 тыс. руб.;

- расчеты по претензиям– 125 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 8 тыс. руб.
- расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам - 17 143 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», в размере 861 284 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 является краткосрочной, в состав которой включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в виде авансов – 25 040 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 731 115 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 905 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам– 55 741 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 8 тыс. руб.;
- расчеты по претензиям– 118 тыс. руб.;
- расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам - 46 174 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 183 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС на 31.12.2024 г. – 98 139 тыс. руб., 31.12.2025 г. – 30 083 тыс. руб.

Сумма резерва сомнительных долгов на 31.12.2024 г. составляет 210 836 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 158 274 тыс. руб.

Задатки, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов, Обществом не выдавались. Векселя во взаиморасчетах с поставщиками в отчетном периоде не использовались.

### 3.8. Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения											
Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 600	-	290 400	(155 600)	-	-	-	-	140 400	
	За 2024 г.	104 800	-	50 000	(149 200)	-	-	-	-	5 600	
в том числе:											
предоставленные займы	За 2025 г.	5 600	-	290 400	(155 600)	-	-	-	-	140 400	
	За 2024 г.	104 800	-	50 000	(149 200)	-	-	-	-	5 600	
Итого	За 2025 г.	5 600	-	290 400	(155 600)	-	-	-	-	140 400	
	За 2024 г.	104 800	-	50 000	(149 200)	-	-	-	-	5 600	

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость не рассчитывалась в виду отсутствия данных финансовых вложений.

В учете Общества отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом.

Долговые ценные бумаги в Обществе отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения, отраженные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса, представляют собой займы, выданные другим организациям со сроком погашения 12 месяцев и менее в размере:

- на 31.12.2024 г. 5 600 тыс. руб.

- на 31.12.2025 г. 140 400 тыс. руб.

Информация по договорам займа на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г.:

Займы выданы юридическим лицам, срок погашения – менее 12-ти месяцев.

Процентные ставки составили: 12,5 %, ключевая ставка +3%.

Сумма начисленных процентов составила:

- за 2024 г. – 10 668 тыс. руб.

- за 2025 г. - 10 960 тыс. руб.

Сумма задолженности по основному долгу по займам выданным составила:

- на 31.12.2024 г. – 5 600 тыс. руб.;

- на 31.12.2025 г. – 140 400 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 г. обесценение финансовых вложений отсутствует, резерв не создавался.

### **3.9. Денежные средства**

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составила 358 893 тыс. руб., в т.ч.:

Сч. 51 (рублевые р/с) – 106 293 тыс. руб.

Сч. 52 (валютные счета) – 0 тыс. руб.

Сч. 55 (деPOSITные счета) – 252 600 тыс. руб.

Сч. 50 (касса) – 0 тыс. руб.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 516 370 тыс. руб., в т.ч.:

Сч. 51 (рублевые р/с) – 124 870 тыс. руб.

Сч. 52 (валютные счета) – 0 тыс. руб.

Сч. 50 (касса) – 0 тыс. руб.

Сч. 55 (депозитные счета)- 391 500 тыс. руб.

Суммы займов, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.

### 3.10. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включает в себя:

№ пп	Прочие оборотные активы	Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2025 г.	Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024 г.
1	Права на использование результатов интеллектуальной деятельности	1 278	218
2	Денежные документы	33	0
	<b>Итого</b>	<b>1 311</b>	<b>218</b>

### 3.11. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей).

На 31.12.2025 г. составил 10 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. составил 10 тыс. руб.

#### Добавочный капитал

На 31.12.2025 г. составил 40 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. составил 40 тыс. руб.

#### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2025 г. составил 1 527 032 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. составил 1 424 408 тыс. руб.

### **Чистые активы:**

На 31.12.2025 г. составил 1 529 081 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. составил 1 426 457 тыс. руб.

### **3.12. Отложенные налоговые обязательства**

По состоянию на 31.12.2024 г. отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2025 г. отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 4 106 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы будущих периодов – 3 тыс. руб.

- основные средства - 4 103 тыс. руб.

### **3.13. Прочие долгосрочные обязательства**

В состав прочих долгосрочных обязательств включены доходы будущих периодов:

на 31.12.2025г. - 12 187 тыс. руб.

на 31.12.2024г. - 10 187 тыс. руб.

#### **Доходы будущих периодов.**

Получение субсидий, грантов, иного вида государственной помощи из бюджета отражается в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000.

В составе доходов будущих периодов по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены доходы будущих периодов, сформированные частично за счет денежных средств (гранта), которые поступили в соответствии с Соглашением о предоставлении из федерального бюджета гранта на финансовое обеспечение части затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (далее Соглашение) от 18.12.2019г № 59ГРЦТС10-D5/56193, заключенного между ООО «Остек-Инжиниринг» ИНН 7731481084 и ФЕДЕРАЛЬНЫМ ГОСУДАРСТВЕННЫМ БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЕМ «ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ МАЛЫХ ФОРМ ПРЕДПРИЯТИЙ В НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ» (далее Фонд). Денежные средства в виде гранта поступили на расчетный счет ООО «Остек-Инжиниринг» в 2019-2021 гг. В 2021 г. ООО «Остек-Инжиниринг» исполнил обязательства по Соглашению перед Фондом в полном объеме. За счет частичного целевого финансирования ООО «Остек-Инжиниринг» приобретены запасы, работы, услуги, стоимость которых учтена при формировании НМА.

В настоящее время в момент признания амортизационной стоимости НМА Общество одновременно признает в текущих доходах сумму доходов будущих периодов. По состоянию на 31.12.2024 остаток доходов будущих периодов в виде целевых денежных средств составляет 14 186 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 12 187 тыс. руб.

### 3.14. Кредиторская задолженность

Обязательства								
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	За 2025 г.	12 187	-	-	(1 999)	-	-	10 187
	За 2024 г.	45 017	-	-	(32 830)	-	-	12 187
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	12 187	-	-	(1 999)	-	-	10 187
	За 2024 г.	14 186	-	-	(1 999)	-	-	12 187
Обязательство по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 831	-	-	(30 831)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	294 414	465 819	-	(615 488)	-	-	144 746
	За 2024 г.	209 289	929 639	-	(844 515)	-	-	294 414
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	102 054	6 640	-	(65 637)	-	-	43 056
	За 2024 г.	115 675	102 054	-	(115 675)	-	-	102 054
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 076	-	-	-	-	1 076
	За 2024 г.	1 161	-	-	(1 161)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	706	262	-	(476)	-	-	493
	За 2024 г.	207	676	-	(177)	-	-	706
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	42 727	-	-	-	-	42 727
	За 2024 г.	22 304	-	-	(22 304)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	121 906	66 515	-	(186 523)	-	-	1 898
	За 2024 г.	55 536	222 281	-	(155 911)	-	-	121 906
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	50 878	-	(13 203)	-	-	37 675
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 066	-	-	(41)	-	-	5 026
	За 2024 г.	4 078	49 774	-	(48 786)	-	-	5 066
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12 650	295 721	-	(297 578)	-	-	10 794
	За 2024 г.	8 321	298 676	-	(294 347)	-	-	12 650
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	33	-	-	(32)	-	-	1
	За 2024 г.	8	4 180	-	(4 154)	-	-	33
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	250 000	-	(200 000)	-	-	50 000
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 999	1 999	-	(1 999)	-	-	1 999
	За 2024 г.	1 999	1 999	-	(1 999)	-	-	1 999
Итого	За 2025 г.	306 601	465 819	-	(617 487)	-	X	154 933
	За 2024 г.	254 306	929 639	-	(877 345)	-	X	306 601

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. в сумме 292 415 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 102 054,00 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 121 906 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 5 066 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом – 12 650 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 33 тыс. руб.;
- расчеты по исполнительному листу – 296 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 410 тыс. руб.;
- расчеты с учредителями по дивидендам – 50 000 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. в сумме 100 019 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 43 056 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 076 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 39 572 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 5 026 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом – 10 794 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 1 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 493 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. отсутствует.

### **3.15. Обязательство по аренде**

В состав данной строки включены краткосрочные обязательства по договорам аренды, учитываемым в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочные арендные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные арендные обязательства составляют: 42 727 тыс. руб.

### **3.16. Оценочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства						
	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 150	31 516	(25 118)	-	45 549
	За 2024 г.	32 173	31 221	(24 243)	-	39 150
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	39 150	31 516	(25 118)	-	45 549
	За 2024 г.	32 173	31 221	(24 243)	-	39 150

По состоянию на 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в размере 39 150 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 45 549 тыс. руб.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование строки Бухгалтерского баланса	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам по строке 1540 «Оценочные обязательства», в т.ч.:	45 549	39 150
Резерв на фот	38 919	33 654
Резерв на страховые взносы	6 630	5 496

### 3.17. Прочие краткосрочные обязательства

В состав краткосрочных обязательств входят доходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12-ти месяцев

на 31.12.2025г.- 1 999 тыс. руб.

на 31.12.2024г.- 1 999 тыс. руб.

## IV. Отчет о финансовых результатах.

### 4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка по основным видам деятельности и себестоимость по основным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2025 г	2024 г.
Выручка от основных видов деятельности – всего	2110	679 791	891 825
В том числе:			
от продажи товаров и материалов		5	904
от оказания услуг		679 783	890 921

## 4.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

Себестоимость по основным видам деятельности,

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2025 г	2024 г.
Себестоимость продаж	2120	(363 813)	(353 900)
В том числе:			
от продажи товаров и материалов		(6)	(876)
от оказания услуг		(363 807)	(353 025)

## 4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены коммерческие расходы:

- в сумме (14 266) тыс. руб. за 2025 г., в т.ч.:

- расходы на рекламу – 6 915 тыс. руб.
- представительские расходы – 3 171 тыс. руб.
- прочие услуги сторонних организаций – 4 180 тыс. руб.

- в сумме (5 340) тыс. руб. за 2024 г., в т.ч.:

- расходы на рекламу – 3 196 тыс. руб.;
- представительские расходы – 420 тыс. руб.
- прочие услуги сторонних организаций – 1 724 тыс. руб.

## 4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы:

- в сумме (130 862) тыс. руб. за 2025 г., в т.ч.:

- расходы на оплату труда и страховые взносы – 62 228 тыс. руб.;
- аренда – 37 569 тыс. руб.;
- услуги сторонних организаций – 31 065 тыс. руб.

- в сумме (126 663) тыс. руб. за 2024 г., в т.ч.:

- расходы на оплату труда и страховые взносы – 73 248 тыс. руб.;
- аренда – 24 075 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций – 29 340 тыс. руб.

**Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость, коммерческие, управленческие расходы) в разрезе элементов затрат**

<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 704	11 845
Затраты на оплату труда	302 560	273 062
Отчисления на социальные нужды	53 855	45 727
Амортизация	33 313	34 492
Прочие затраты	109 509	120 776
Итого по элементам	508 942	485 902
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	508 942	485 902

**4.5. Проценты к получению**

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Проценты по размещенным депозитам	32 609	66 962
Проценты по займам выданным	10 669	10 960
Проценты на остаток денежных средств на счете	334	197
<b>ИТОГО</b>	<b>43 612</b>	<b>78 119</b>

**4.6. Проценты к уплате**

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Проценты по арендным обязательствам	5 098	5 016
<b>ИТОГО</b>		

**4.7. Прочие доходы и расходы**

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах в составе прочих доходов отражены:

Наименование прочего дохода	Сумма в тыс. руб., 2025 г.	Сумма в тыс. руб., 2024 г.

Курсовые разницы	-	202
Восстановление резерва сомнительных долгов	52 562	
Доходы будущих периодов	1 999	1 999
Штрафы, пени по договорам	16 691	13 724
Списание НДС начисленный на безвозмездные операции (рекламная продукция ,дарение)		(579)
Реализация нематериальных активов		120
Списание дебиторской задолженности		2 562
Списание арендных обязательств		2 056
Прочие расходы	53	
<b>Итого</b>	<b>71 305</b>	<b>20 084</b>

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах в составе прочих расходов отражены:

Наименование прочего расхода	Сумма, в тыс.руб., 2025 г.	Сумма, в тыс.руб., 2024 г.
Списание за счет средств предприятия		(16 322)
Списание НДС на расходы	(407)	(71)
Комиссии банка	(337)	(593)
Резервы по сомнительным долгам (не принимаемые)		(62 746)
Курсовые разницы	(6)	-
Налог на имущество	(1 065)	(1 119)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(45 120)	
Расходы по соц.пакету	(789)	(641)
ГСМ (не принимаемые расходы за счет собственных средств)		(8)
Расходы не явл. расходами по обычным видам деят.(п.11 ПБУ 10/99) чай, кофе, посуда одноразовая.	(917)	(2 639)
Квотирование (сбор)		(181)
Представительские расходы (не принимаемые)		(29)
Расходы на корпоративные мероприятия (спорт.	(23 587)	(19 909)

меропр., отдых, развлечения)		
Транспортный налог	(52)	(52)
Штрафы, пени по налогам (не принимаемые)		(35)
Расходы на благотворительность, мат.помощь		(185)
Подарки		(23)
Прочие расходы	1 101	(141)
<b>Итого</b>	<b>(73 381)</b>	<b>(104 695)</b>

#### 4.8. Налог на прибыль

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%. Ставка налога не изменялась с 01.01.2025г. В 2024г ставка налога на прибыль составляла 20%

Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 80 877 тыс. руб. (2024 г. – 99 849 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Текущий налог на прибыль	<b>(80 877)</b>	<b>(99 849)</b>
Отложенный налог на прибыль	<b>41 634</b>	<b>(5 734)</b>
Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР)	<b>(39 253)</b>	<b>(105 584)</b>

#### 4.9. Отчет о движении денежных средств

Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Принцип составления отчета о движении денежных средств; операции признаются тогда, когда денежные средства получены или выплачены.

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём).

Оплата арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются следующим образом:

- стр. 4229 «прочие платежи» - основной долг;
- стр. 4123 «процентов по долговым обязательствам» - проценты по арендным обязательствам.

Операции со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств за 2024, 2025 гг.:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2025 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		<b>465 511</b>	<b>536 943</b>
Поступления - всего	4110	517 976	610 036
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	517 976	610 036
прочие поступления	4119	-	110 848
Платежи - всего	4120	(52 465)	(73 093)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 292)	(55 796)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 112)	(13 876)
прочие платежи	4129	(61)	(3 421)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		<b>64 729</b>	<b>(29 557)</b>
Поступления - всего	4210	64 729	10 843
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	49 200	5 600
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 529	5 243
Платежи – всего:		-	(40 400)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(40 400)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			<b>(40 400)</b>
Платежи - всего	4320	(200 000)	(150 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(200 000)	(150 000)

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш-пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств

#### 4.10. Обеспечения выданные и полученные

Общество является поручителем по выданным кредитам взаимозависимых лиц:

<b>Обеспечения обязательств</b>			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	6 167 396	6 117 396	4 351 480
в том числе:			
Поручительство	6 167 396	6 117 396	4 351 480

## V. Прочие сведения

### 5.1. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

### 5.2. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2025г., 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют другие факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные активы и обязательства на 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствуют.

### 5.3. Связанные стороны

Перечень субъектов, осуществляющих контроль или оказывающих значительное влияние, прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников на деятельность ООО Предприятие Остек:

2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны (ИНН/ОГРН)	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в УК	Виды операций (типы и цели операций)	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо операций, тыс. руб. На 31.12.2024
1	Разоренов Александр Геннадиевич, ИНН 770404522013	Гражданство РФ. Генеральный директор	1. Учредитель/Участник. 2. Генеральный директор. 3. Представитель участника Гаршина В.В. по доверенности	02.10.2014, 20.01.2017	1. Протокол внеочередного Общего собрания акционеров ЗАО Предприятие Остек № 2014-09-22 от 22.09.2014. 2. Доверенность от 20.01.2017 за рег. №2-249.	50%	дивиденды	75 000	-
2	Гаршин Вадим Вениаминович, ИНН 773129592627	Гражданство РФ. Советник Генерального директора	1. Учредитель/Участник	02.10.2014	1. Протокол внеочередного Общего собрания акционеров ЗАО Предприятие Остек № 2014-09-22 от 22.09.2014.	50%	дивиденды	125000	25000
3	Джус Надежда Алексеевна, ИНН 772854555380	Гражданство РФ. Наследник Разоренова А.Г.	через ДУ Еремину Надежду Ивановну	23.08.2024	2. Договор ДУ наследственным имуществом	50%	дивиденды	50 000	25000

	Ерохин Артем Вячеславович  ИНН 771706687704	Гражданство – РФ.  Должность – Генеральный директор	Генеральный директор	10.09.2024	Протокол внеочередного общего собрания участников ООО Предприятие Остек  № 2024-09-03 от 03.09.2024  Приказ от 03.09.2024 № 0309/2к  Протокол внеочередного общего собрания участников ООО Предприятие Остек  № 2025-08-21 от 21.08.2025 ( <i>продление полномочий</i> ).  Приказ от 04.09.2025 № 0409/1к.
--	--	---	----------------------	------------	--

2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны (ИНН/ОГРН)	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в УК	Виды операций (типы и цели операций)	Объем операций, тыс. руб. (начисление)	Сальдо операций, тыс. руб. На 31.12.2025
2	Гаршин Вадим Вениаминович  ИНН 773129592627	Гражданство РФ.  Советник Генерального директора	Учредитель/Участник	02.10.2014	Протокол внеочередного Общего собрания акционеров ЗАО Предприятие Остек № 2014-09-22 от 22.09.2014.	50%	дивиденды	50 000	0,00
3	Джус Надежда Алексеевна  ИНН 772854555380	Гражданство РФ.  Наследник Разоренова А.Г.	Учредитель/Участник	31.01.2025	Свидетельство о праве на наследство по закону от 23.01.2025	50%	дивиденды	50 000	0,00

4	Ерохин Артем Вячеславович  ИНН 771706687704	Гражданство – РФ.  Должность – Генеральный директор	Генеральный директор	10.09.2024	Протокол внеочередного общего собрания участников ООО Предприятие Остек  № 2024-09-03 от 03.09.2024  Приказ от 03.09.2024 № 0309/2к  Протокол внеочередного общего собрания участников ООО Предприятие Остек  № 2025-08-21 от 21.08.2025 ( <i>продление полномочий</i> ).  Приказ от 04.09.2025 № 0409/1к.
---	--	---	----------------------	------------	--

**Перечень субъектов, на которые ООО Предприятие Остек оказывает влияние, либо контролируемых ООО Предприятие Остек в 2024, 2025 г.**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (регистрация в ЕГРЮЛ)	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «БизнесПромЭстейт»	-	Единоличный исполнительный орган в лице управляющей компании ООО Предприятие Остек Ерохина А.В. по договору от 26.06.2022	17.07.2022	Договор на передачу полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью управляющей компании от 26.06.2022	-

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО Предприятие Остек за 2024 -2025 г. и операции с ними.**

2024 г., взаиморасчеты отсутствуют.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в УК	Виды операций (типы и цели операций)	Объем операций	Сальдо операций
1	Общество с ограниченной ответственностью «БизнесПромЭстейт»  ИНН 7731481060	121467, г.Москва, ул. Молдавская, д.5, стр.2	<u>Одни и те же участники:</u> 1. Джус Надежда Алексеевна – 50%. 2. Гаршин Вадим Вениаминович – 50%, управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управл. долей в УК ООО «БизнесПромЭстейт» от 27.01.2017) 3. ООО Предприятие Остек осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа/Генерального директора	06.10.2014,  27.01.2017  26.06.2020	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «БизнесПромЭстейт» №2014-09-22 от <u>22.09.2014</u>  Договор на передачу полномочий ЕИО общества с ограниченной ответственностью упр. компании от <u>26.06.2020</u>	-	Возмездное оказание услуг  Договор коммерческой аренды  Договор на передачу полномочий единоличного исполнительного органа	4 446  (86 948)  5 040	23 493 – кредитор  73 491- Кредитор  420 - дебитор
2	Общество с ограниченной ответственностью «Остек-Тест»	121467, г. Москва, ул. Молдавская, д.5, стр.2	<u>Одни и те же участники:</u> 1. Джус Надежда Алексеевна – 22,50%. 2. Гаршин Вадим Вениаминович – 22,50%, управление долей осуществляет	06.10.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «Остек-Тест»	-	Договоры возмездного оказания услуг	(6 692)	18 281 - дебитор

	ИНН 7731481020		Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-Тест» от 27.01.2017)		№2014-09-22 от <u>22.09.2014</u>				
3	Общество с ограниченной ответственностью  «Остек-ЭК»  ИНН 7731481077	121467, г. Москва, ул. Молдавская, д.5, стр.2	<u>Одни и те же участники:</u> 1. Джус Надежда Алексеевна – 38%. 2. Гаршин Вадим Вениаминович – 38%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-ЭК» от 27.01.2017)	06.10.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «Остек-ЭК»  №2014-09-22 от <u>22.09.2014</u>	-	Договоры возмездного оказания услуг	(33 906)	91 761 - дебитор
4	Общество с ограниченной ответственностью  «Остек-Электро»  ИНН 7731483966	121467, г. Москва, ул. Молдавская, д.5, стр.2	<u>Одни и те же участники:</u> 1. Джус Надежда Алексеевна – 46%. 2. Гаршин Вадим Вениаминович – 46%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-Электро» от 27.01.2017)	10.11.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «Остек-Электро» №2014- 09-15 от <u>15.09.2014</u> .	-	Возмездное оказание услуг   Пени	(6 599)   120	82 672- дебитор  3 169
5	Общество с ограниченной ответственностью  «Остек-ЭТК»  ИНН 7731481052	119270, г. Москва, ул. Набережная Лужнецкая, д. 2/4,  стр. 16, эт.3, пом.303	<u>Одни и те же участники:</u> 1. Джус Надежда Алексеевна – 45%. 2. Гаршин Вадим Вениаминович – 45%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-ЭТК» от 27.01.2017)	06.10.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «Остек-ЭТК»  №2014-09-22 от <u>22.09.2014</u>	-	Возмездное оказание услуг   Лицензионный договор   Договор займа, проценты	(12 392)   0  (14) (2 210)	111 743 -дебитор  12 000- дебитор  - 3 570
6	Общество с ограниченной	121467, г.Москва, ул.	<u>Одни и те же участники:</u>	06.03.2012	Договор купли-продажи доли от	-	Договор	0	22 553 –

	ответственностью «Остек-Сервис-Технология» ИНН 7731630120	Молдавская, д.5,стр.2	1. Джус Надежда Алексеевна – 37,38%. 2. Гаршин Вадим Вениаминович – 37,38%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-Сервис-Технология» от 27.01.2017)	27.01.2017	<u>06.03.2012.</u>  Решение № 2 Единственного участника ООО «Остек-СТ» от <u>06.03.2012.</u>		поставки товара  Возмездное оказание услуг  Договор займа  Проценты	  70 321  (24 000)  (2 222)	кредитор  280 763 - дебитор  -  58
7	Общество с ограниченной ответственностью Производственное Объединение «ГЕФЕСД» ИНН 3324123093	601362, Владимирская обл., Судогодский р-н, д. Бараки, ул.Советская, д. 15	<u>Одни и те же участники:</u> 1. Джус Надежда Алексеевна – 50%. 2. Гаршин Вадим Вениаминович – 50%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО ПО«ГЕФЕСД» от 27.01.2017).	06.10.2014  27.01.2017	<u>Договор купли-продажи</u> доли 50% от 22.05.2014 между ЗАО Предприятие Остек и Разореновым А.Г.  <u>Договор купли-продажи</u> доли 50% от 22.05.2014 между ЗАО Предприятие Остек и Гаршиным В.В.	-	Возмездное оказание услуг	(356)	754
8	Общество с ограниченной ответственностью «Остек-АртТул» ИНН 7731481038	121087, г. Москва, ул. Баркляя, д. 6, стр. 3, эт. 5, ком. 1-17	<u>Одни и те же участники:</u> 1. Джус Надежда Алексеевна – 45%. 2. Гаршин Вадим Вениаминович – 45%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек- АртТул» от 27.01.2017)	06.10.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров ЗАО «Остек-АртТул» №2014-09-22 от <u>22.09.2014</u>	-	Возмездное оказание услуг  Договор коммерческой аренды помещений  Пени	  (24 377)  0  12 247	220 581- дебитор  6 143 – дебитор  61 066



							Договор коммерческой аренды		26 334- Кредитор
							Договор на передачу полномочий единоличного исполнительного органа	(26 334)  5 040	420 - дебитор
2	Общество с ограниченной ответственностью  «Остек-ЭК»  ИНН 7731481077	121467, г. Москва, ул. Молдавская, д.5, стр.2	<u>Одни и те же участники:</u> 3. Джус Надежда Алексеевна – 38%. 4. Гаршин Вадим Вениаминович – 38%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-ЭК» от 27.01.2017)	06.10.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «Остек-ЭК»  №2014-09-22 от <u>22.09.2014</u>	-	Договоры возмездного оказания услуг   пени	126 310   45	117 744 – дебитор   0
3	Общество с ограниченной ответственностью  «Остек-Электро»  ИНН 7731483966	121467, г. Москва, ул. Молдавская, д.5, стр.2	<u>Одни и те же участники:</u> 3. Джус Надежда Алексеевна – 46%. 4. Гаршин Вадим Вениаминович – 46%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-Электро» от 27.01.2017)	10.11.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «Остек-Электро» №2014- 09-15 от <u>15.09.2014.</u>	-	Возмездное оказание услуг   Пени  Договор займа	29 968  1920 40400	91 526- дебитор  5 089 40400
4	Общество с ограниченной ответственностью  «Остек-ЭТК»	119270, г. Москва, ул. Набережная Лужнецкая, д. 2/4,	<u>Одни и те же участники:</u> 3. Джус Надежда Алексеевна – 45%. 4. Гаршин Вадим Вениаминович – 45%,управление долей осуществляет	06.10.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «Остек-ЭТК»  №2014-09-22 от <u>22.09.2014</u>	-	Возмездное оказание услуг	27303	17744 -дебитор

	ИНН 7731481052	стр. 16, эт.3, пом.303	Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-ЭТК» от 27.01.2017)				Договор займа, проценты		- 3 570
5	Общество с ограниченной ответственностью  «Остек-Сервис- Технология»  ИНН 7731630120	121467, г.Москва, ул. Молдавская, д.5,стр.2	<u>Одни и те же участники:</u>  3. Джус Надежда Алексеевна – 37,38%.  4. Гаршин Вадим Вениаминович – 37,38%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-Сервис-Технология» от 27.01.2017)	06.03.2012  27.01.2017	Договор купли-продажи доли от <u>06.03.2012</u> .  Решение № 2 Единственного участника ООО «Остек-СТ» от <u>06.03.2012</u> .	-	Договор поставки товара  Возмездное оказание услуг  Проценты,пени	(2 553)  183 130  144	0  - дебитор  0
6	Общество с ограниченной ответственностью Производственное Объединение «ГЕФЕСД»  ИНН 3324123093	601362, Владимирская обл., Судогодский р-н, д. Бараки, ул.Советская, д. 15	<u>Одни и те же участники:</u>  3. Джус Надежда Алексеевна – 50%.  4. Гаршин Вадим Вениаминович – 50%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО ПО«ГЕФЕСД» от 27.01.2017).	06.10.2014  27.01.2017	<u>Договор купли-продажи доли</u> 50% от 22.05.2014 между ЗАО Предприятие Остек и Разореновым А.Г.  <u>Договор купли-продажи доли</u> 50% от 22.05.2014 между ЗАО Предприятие Остек и Гаршиным В.В.	-	Возмездное оказание услуг	5 759	4573
7	Общество с ограниченной ответственностью  «Остек-АртТул»  ИНН 7731481038	121087, г. Москва, ул. Баркляя, д. 6, стр. 3, эт. 5, ком. 1-17	<u>Одни и те же участники:</u>  3. Джус Надежда Алексеевна – 45%.  4. Гаршин Вадим Вениаминович – 45%,управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК	06.10.2014  27.01.2017	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров  ЗАО «Остек-АртТул» №2014-09-22 от <u>22.09.2014</u>	-	Возмездное оказание услуг	128 794	195016- дебитор

			ООО «Остек- АртТул» от 27.01.2017)						27 621
							Пени	11622	
8	Общество с ограниченной ответственностью «НИИИТ» ИНН 7731481013	123592, г. Москва, ул. Кулакова, д.20, стр.1Г, пом. XIV, эт.3, ком.10,11, 52-57	<u>Одни и те же участники:</u> 3. Джус Надежда Алексеевна – 22,5%. 4. Гаршин Вадим Вениаминович – 22,5%, управление долей осуществляет Доверительный управляющий (ООО Предприятие Остек на основании Договора доверительного управления долей в УК ООО «Остек-НИИИТ» от 27.01.2017)	06.10.2014 27.01.2017 20.04.2018	Протокол Внеочередного Общего собрания акционеров ЗАО «НИИИТ» №2014-09-22 от 22.09.2014	-	Возмездное оказание услуг  Возмездное оказание услуг  Договор займа  Проценты, пени	(12)  7 068  (5 600)  (187)	423 – кредитор  9829  0  1550

#### 5.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включают заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждений в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись и не планируются.

В 2025 году размер выплат основному управленческому персоналу составил 13 876 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения	2025 г.		
	Оплата труда	Страховые взносы	Удержание НДФЛ
	10 549	1 623	1 704
Итого:	13 876		

В 2024 году размер выплат основному управленческому персоналу составил 12 818 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения	2024 г.		
	Оплата труда	Страховые взносы	Удержание НДФЛ
	11 203	908	707
Итого:	12 818		

#### 5.5. Информация о бенефициарных владельцах

На 01.01.2024 г.

№ п/п	ФИО участника	Резидентство
1.1.	<b>Гаршин Вадим Вениаминович</b> , размер доли в процентах равен 50%, Управление долей осуществляет Разоренов Александр Геннадиевич по доверенности от 20.01.2017г. за рег. № 2-249	Резидент РФ
1.2.	<b>Разоренов Александр Геннадиевич</b> , размер доли в процентах равен 50%	Резидент РФ

На 31.12.2024 г.

№ п/п	ФИО участника	Резидентс тво
1.1.	<b>Гаршин Вадим Вениаминович</b> , размер доли в процентах равен 50%,	Резидент РФ
1.2.	<b>Еремина Надежда Ивановна</b> - доверительный управляющий наследственным имуществом в интересах наследника Разоренова А.Г. – Джус Н.А.	Резидент РФ

На 31.12.2025 г.

№ п/п	ФИО участника	Резидентс тво
1.1.	<b>Гаршин Вадим Вениаминович</b> , размер доли в процентах равен 50%,	Резидент РФ
1.2.	<b>Джус Надежда Алексеевна</b> , размер доли в процентах равен 50 %	<b>Резидент РФ</b>

За 2024 г. начислены дивиденды в размере 250 000 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 29 800 тыс. руб., выплачены дивиденды в размере 170 200 тыс. руб., задолженность перед учредителями на 31.12.2024 г. составляет 50 000 тыс. руб.

За 2025 г. начислены дивиденды в размере 100 000 тыс. руб., удержан НДФЛ в размере 22 404 тыс. руб., выплачены дивиденды в размере 127 596 тыс. руб., задолженность перед учредителями на 31.12.2025 г. отсутствует

#### 5.6. Информация о судебных разбирательствах

На 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. Общество не имело судебные разбирательства, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

#### 5.7. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. Решение о применении ПБУ 12/2010 Обществом не принималось.

#### 5.8. Прекращенная деятельность

В 2024, 2025 гг. Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

#### **5.9. Информация об участии в совместной деятельности**

В 2025, 2024 гг. Общество не участвовало в совместной деятельности.

#### **5.10. Непрерывность деятельности.**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее. Намерения к ликвидации и прекращения отдельных видов деятельности отсутствуют.

#### **5.11 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**

**Деятельность Общества подвергает его следующим видам рискам:**

##### ***Валютный риск***

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

##### ***Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества***

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных

потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **Прочие риски**

Общество подвержено рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на топливо, запасные части, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен на топливо и запасные части

### **5.12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях**

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации в 2024-2025 гг. не происходило.

### **5.13. Информация о государственной помощи**

В 2025-2024 гг. Общество не получало государственную помощь.

Генеральный директор

Ерохин А.В.

28 марта 2026г