Общество с ограниченной ответственностью «ГрандТехСервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГрандТехСервис» за 2025 год, сформированной в соответствии с федеральными стандартами.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГрандТехСервис»

1.2. Юридический адрес –295017, Республика Крым, г Симферополь, ул. Жигалиной, зд.23.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.12.2020 год.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 283 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону	г.Ростов-на-Дону, площадь Привокзальная, д.6	5
Обособленное подразделение в г. Москве	г.Москва, проезд Комсомольской Площади,27 пом.80.163.164	53

1.7. Уставный капитал составляет 10,00 тыс. руб.

1.8. Перечень основных видов деятельности:

33.17 Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шипунов Максим Михайлович Главный бухгалтер Общества: Дигина Ирина Волдемаровна.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика.

2.1. Основные положения учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ГрандТехСервис» (далее-Общество) утверждена приказом руководителя. Разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (далее по тексту – Учетная политика) призвана обеспечить единство методологии ведения бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций.

Объектами бухгалтерского учета являются имущество, обязательства и хозяйственные операции, осуществляемые в процессе деятельности.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется отделом бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемым главным бухгалтером. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы: «1С:Предприятие 8.3»

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Регистры бухгалтерского учета предназначены для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

Хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности и группируются по соответствующим счетам бухгалтерского учета. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Данные аналитического учета должны соответствовать оборотам и остаткам по счетам синтетического учета.

Система внутреннего контроля - совокупность организационных мер, методик и процедур, используемых руководством Общества в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения ошибок и искажения информации, а также своевременной подготовки достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Основные средства.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по

которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Элементами, влияющими на размер амортизационных начислений, являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.»

2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по соответствующим строкам: «Нематериальные активы», «Основные средства», «Инвестиционная недвижимость».

2.6. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер - код материально-производственных запасов в справочнике «Номенклатура» системы 1С: Предприятие 8.3, присваиваемый при регистрации данных в бухгалтерском учете организации. Каждому наименованию материально-производственных запасов соответствует условное постоянное цифровое обозначение.

Запасы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительной собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отражённую в отчётности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

- организация создает резервы сомнительных долгов (оценочный резерв) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

2.12. Признание доходов.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- сдача имущества в аренду или субаренду,
- списание кредиторской задолженности,
- неиспользованные резервы по сомнительным долгам,
- неиспользованные резервы по оплате труда

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока аренды, независимо от графика поступления платежей.

2.13. Признание расходов.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- проценты начисленные по займам предоставленным,
- списание дебиторской задолженности,

- резервы по сомнительным долгам,

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

2.14. Изменения в учетной политике в 2025 году.

Общество в 2025 году при ведении учета применяет новые федеральные стандарты бухгалтерского учета - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.15. Отложенные налоговые активы.

Учет отложенных налоговых активов ведется балансовым методом.

Величина отложенных налоговых активов определяется как произведение временных вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

2.16. Сроки погашения займов и кредитов.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности Общества классифицируется как долгосрочная или краткосрочная в зависимости от срока ее погашения. Обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, признаются долгосрочными, а обязательства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, — краткосрочными. Срок погашения задолженности по основному долгу наступает в 2033 году.

2.17. Риски хозяйственной деятельности.

Общество подвержено следующим потенциально существенным рискам:

- рыночные риски (изменение цен на сырье, материалы);
- кредитные риски (риск неисполнения обязательств контрагентами);
- правовые риски (изменение законодательства, налоговых ставок);

2.18. Учет налога на прибыль.

В пояснениях раскрывается информация об отложенном налоге на прибыль, обусловленном:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения и применяемых налоговых ставок;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих периодах. Так же приводится взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, включая применяемые налоговые ставки, условный расход (доход) по налогу на прибыль и постоянный налоговый расход (доход).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	365	-	-	(7)	-	-	-	-	-	365	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	365	-	-	(7)	-	-	-	-	-	365	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	358	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	358	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	365	-	-	(365)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	365	-	-	(365)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	80 897	(5 377)	36 676	(178)	178	(13 962)	-	-	-	-	-	117 395	(19 161)
	За 2024 г.	14 697	(1 650)	66 200	-	-	(3 727)	-	-	-	-	-	80 897	(5 377)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	76 181	(4 736)	34 754	(118)	118	(12 527)	-	-	-	-	-	110 818	(17 145)
	За 2024 г.	11 604	(1 515)	64 578	-	-	(3 221)	-	-	-	-	-	76 181	(4 736)
Офисное оборудование	За 2025 г.	408	(155)	127	(60)	60	(116)	-	-	-	-	-	474	(211)
	За 2024 г.	225	(65)	182	-	-	(90)	-	-	-	-	-	408	(155)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 308	(487)	1 175	-	-	(1 292)	-	-	-	-	-	5 483	(1 778)
	За 2024 г.	2 868	(71)	1 439	-	-	(415)	-	-	-	-	-	4 308	(487)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	620	-	-	(27)	-	-	-	-	-	620	(27)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	98 234	75 520	13 047
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	93 673	71 446	10 089
Офисное оборудование	264	253	160
Транспортные средства	3 704	3 821	2 797
Другие виды основных средств	593	-	-
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	5 491	-	-

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5 491	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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.	17 684	-	28 581	-	(17 550)	(13 739)	14 976	-
	За 2024 г.	-	-	86 656	-	(25 556)	(43 416)	17 684	-
в том числе: Оборудование (объекты ОС)	За 2025 г.	17 684	-	28 581	-	(17 550)	(13 739)	14 976	-
	За 2024 г.	-	-	86 656	-	(25 556)	(43 416)	17 684	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 588	-	19 348	-	-	(22 937)	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 646	-	(273)	(22 784)	3 588	-
в том числе: Депо Гайковерт	За 2025 г.	-	-	248	-	-	(248)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депо Домкрат ДЭТ-30/УДС-120 (ЗН 1324,1424,1524,1624)	За 2025 г.	-	-	2 980	-	-	(2 980)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздухопровод резервный	За 2025 г.	-	-	265	-	-	(265)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депо Автоматизированный стенд для испытания вагонных генераторов СИГ-01	За 2025 г.	3 468	-	364	-	-	(3 832)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 468	-	-	-	3 468	-
Депо Стенд снятия колесных пар безлюлечных тележек С 112.00.00.000 21ДК.442353.123	За 2025 г.	-	-	4 975	-	-	(4 975)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Крана Мостового 10С-23-12-73 инв. №403220	За 2025 г.	-	-	620	-	-	(620)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депо Кантователь рамы тележки	За 2025 г.	-	-	38	-	-	(38)	-	-
	За 2024 г.	-	-	341	-	-	(341)	-	-
Депо TOR Таль электрическая ТЭК г/п 3,2 т 12 м 1021831	За 2025 г.	120	-	16	-	-	(136)	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	-	120	-
Депо Домкрат ДЭТ-30/УДС-120 (ЗН 1924,2024,1824,1724)	За 2025 г.	-	-	2 993	-	-	(2 993)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депо Установка нанесения полимерных порошковых покрытий	За 2025 г.	-	-	186	-	-	(186)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депо Печь полимеризации лабораторная	За 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депо Стенд проверки полупроводниковых блоков	За 2025 г.	-	-	3 190	-	-	(3 190)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депо Стенд для проверки блоков управления генератором на 110В КСПЭБ-Л	За 2025 г.	-	-	3 264	-	-	(3 264)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депо Стенд для автомат. исп.воздухораспред. №292, №242, №305:КСК.3-АвЦ ВР ОЗЭ1.422419.006	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 235	-	-	(2 235)	-	-
Депо Стенд автоматизированный для измерения и испытания параметров пружин пассажирских вагонов СИП-0	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 815	-	-	(3 815)	-	-
Депо Станция комплексной диагностики гасителей колебаний СИЛ-02-01	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 747	-	-	(2 747)	-	-

Установка демонтажа (монтажа) внутренних колец и лабиринтного кольца подшипников (ПРТН.483236.003ПС)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 312	-	-	(2 312)	-	-
Депо Установка прокрутки подвагонного генератора	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	273	-	(273)	-	-	-
Депо Настроечный образец колесной пары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	315	-	-	(315)	-	-
Депо Комплекс вибродиагностики буксовых узлов колесных пар подвижного состава ОМСД-03	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 292	-	-	(3 292)	-	-
Депо Стенд для ремонта и автоматических испытаний соединительных рукавов пассажирских вагонов Марка,	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 684	-	-	(1 684)	-	-
Депо Стенд испытания авторегуляторов СИАрег ОЗДК.421457.104-01	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 867	-	-	(1 867)	-	-
Депо Стенд для проверки обратных клапанов №176	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 542	-	-	(1 542)	-	-
Депо Передвижная установка испытания тормоза пассажирского вагона	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
Депо Поточная линия ЭНГА-М для ремонта гидравлических гасителей колебаний	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 509	-	-	(2 509)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	71 796	-	684 159	(650 885)	-	-	X / X	105 070	-
	За 2024 г.	29 394	-	355 051	(312 650)	-	-	X / X	71 796	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	71 796	-	144 510	(6 876)	-	-	(104 360) / -	105 070	-
	За 2024 г.	29 394	-	90 679	(7 706)	-	-	(40 572) / -	71 796	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	(1) / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	539 649	(644 009)	-	-	104 360 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	264 371	(304 944)	-	-	40 573 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 920	-	68 980	-	(27 916)	-	(844)	-	66 984	(844)
	За 2024 г.	29 901	-	22 807	-	(26 788)	-	-	-	25 920	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 068	-	4 453	-	(8 730)	-	(844)	-	3 791	(844)
	За 2024 г.	2 900	-	12 157	-	(6 989)	-	-	-	8 068	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 479	-	61 361	-	(18 027)	-	-	-	57 813	-
	За 2024 г.	19 983	-	10 219	-	(15 723)	-	-	-	14 479	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	-	2 588	-	(658)	-	-	-	1 970	-
	За 2024 г.	40	-	8	-	(8)	-	-	-	40	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	15	-	2	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 099	-	-	-	(284)	-	-	-	2 815	-
	За 2024 г.	6 833	-	-	-	(3 734)	-	-	-	3 099	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	205	-	159	-	(205)	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	47	-	205	-	(47)	-	-	-	205	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	85	-	-	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	40	-	204	-	(244)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	322	-	-	-	-	-	322	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	12	-	(12)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	13	-	12	-	(13)	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	25 920	-	68 980	-	(27 916)	-	(844)	X	66 984	(844)
	За 2024 г.	29 901	-	22 807	-	(26 788)	-	-	X	25 920	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	32 299	32 299	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 490	6 490	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 809	25 809	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	148 894	53 470	-	-	-	-	202 364
	За 2024 г.	14 070	134 824	-	-	-	-	148 894
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	148 894	53 470	-	-	-	-	202 364
	За 2024 г.	14 070	134 824	-	-	-	-	148 894
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111 894	118 918	-	(62 473)	-	-	168 339
	За 2024 г.	63 338	80 809	-	(32 253)	-	-	111 894
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 119	28 351	-	(39 404)	-	-	26 066
	За 2024 г.	18 714	34 021	-	(15 616)	-	-	37 119
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 808	39 815	-	(7 000)	-	-	38 623
	За 2024 г.	4 352	3 941	-	(2 485)	-	-	5 808
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 803	400	-	(2 731)	-	-	472
	За 2024 г.	91	2 734	-	(22)	-	-	2 803
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 944	3 228	-	-	-	-	5 172
	За 2024 г.	6 235	1 108	-	(5 399)	-	-	1 944
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 996	33 672	-	-	-	-	38 668
	За 2024 г.	12 108	-	-	(7 113)	-	-	4 996
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 827	5 191	-	-	-	-	13 018
	За 2024 г.	3 968	3 859	-	-	-	-	7 827
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 988	8 192	-	(4 177)	-	-	16 003
	За 2024 г.	4 974	8 590	-	(1 576)	-	-	11 988
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	28	-	(2)	-	-	26
	За 2024 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	195	41	-	(117)	-	-	119
	За 2024 г.	4	192	-	(1)	-	-	195
Краткосрочные займы	За 2025 г.	39 213	-	-	(9 042)	-	-	30 171
	За 2024 г.	12 850	26 363	-	-	-	-	39 213
Итого	За 2025 г.	260 788	172 388	-	(62 473)	-	X	370 703
	За 2024 г.	77 408	215 633	-	(32 253)	-	X	260 788

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	20 237	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 230	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 007	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 318	41 940	(31 645)	(1 948)	20 664
	За 2024 г.	5 186	22 238	(14 141)	(965)	12 318
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 318	41 940	(31 645)	(1 948)	20 664
	За 2024 г.	5 186	22 238	(14 141)	(965)	12 318

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	12 641	23 808	-
в том числе:			
Гарантия за БИК ООО	5 271	-	-
Гарантия за ОМЗТЭ ООО	2 296	3 267	-
Гарантия за ЛЕКС-ФОРИ ООО	1 129	1 525	-
Гарантия за ГЛОРИЯ ООО	374	-	-
Гарантия за НПП ЭТАЛОН-ИНЖЕНЕРИНГ ООО	-	3 211	-
Гарантия за ЭЛЕКТРОНПРИБОР ООО	-	3 128	-
Гарантия за ОИЗ ООО	-	2 319	-
Гарантия за ВАГОННИК ООО НПП	-	2 106	-
Гарантия за СД-К ООО	-	1 791	-
Гарантия за РИНОМ ООО	-	1 419	-
Гарантия за ЭЛЕКТРОНПРИБОР МСК ООО	-	777	-
Гарантия за ТЕСТМАШ ООО	-	630	-
Гарантия за НПЦ ПРОМТЕХ ООО	-	481	-
Гарантия за КЛЭРЕЙН ООО	-	295	-
Гарантия за ИНДУСТРИЯ ООО	-	220	-
УРАЛ-МИКМА-ТЕРМ ЗАО	2 913	-	-
ЭЛЕКТРОНПРИБОР МСК ООО	657	-	-
Прочее за НИИИЗМЕРЕНИЯ АО	-	2 640	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	109 398	47 019
Затраты на оплату труда	380 867	217 146
Отчисления на социальные нужды	132 174	77 737
Амортизация	13 340	3 727
Прочие затраты	121 901	70 639
Итого по элементам	757 680	416 269
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(214)	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	757 465	416 267

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

По состоянию на отчетную дату Общество арендует для производственных нужд объекты движимого и недвижимого имущества по договорам, заключенным на срок от 9 месяцев до 1 года с условиями пролонгации по некоторым из них. По состоянию на 31.12.2025 г. основную долю арендуемого имущества составляет имущество, предоставленное по договорам субаренды государственного недвижимого и движимого имущества с АО ТК «Гранд Сервис Экспресс» № 27-УСТО/ГСЭ24 от 06.02.2024 г., № 30-УСТО/ГСЭ25 от 25.04.2025 г., № 354-ОУН/ГСЭ25 от 25.08.2025 г.

Объекты бухгалтерского учета при получении имущества по вышеуказанному договору не классифицируются как объекты учета аренды по ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с невыполнением условия классификации, изложенного в пп. 4 п.5 этого стандарта.

Временно неиспользуемое в хозяйственной деятельности оборудование Общество сдает в аренду. Сданное в аренду оборудование отражено в стр. 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства».

13. Инвентаризация.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация активов и обязательств проводиться по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

Основным управленческим персоналом Общества являются: Генеральный директор, а также сотрудники из состава АУП Общества (Заместитель генерального директора по ремонту, Главный ревизор, Технический директор, Главный бухгалтер, Заместитель генерального директора по эксплуатации, Заместитель генерального директора по обеспечению производства, Советник генерального директора, заместитель генерального директора по управлению персоналом, Заместитель генерального директора по экономике и финансам).

В 2025 году сотрудниками из числа АУП (включая генерального директора) начислены доходы в рамках трудовых отношений в сумме 33 174 тыс.руб.

В 2024 году сотрудниками из числа АУП (включая генерального директора) начислены доходы в рамках трудовых отношений в сумме 25 294 тыс.руб.

Обществом не раскрыта информация по связанным сторонам и конечному бенефициару на основании п.16 ПБУ 11/2008

Указанные суммы включают в себя заработную плату и страховые взносы с выплат в пользу сотрудников.

15. События после отчетной даты.

15.1. 13 февраля 2026 года снято с учета обособленное подразделение, расположенное в городе Ростов-на-Дону. Данное событие не оказало влияния на финансовую отчетность компании.

15.2. 16 февраля 2026 г. прекращены полномочия Шипунова М.М. в должности Генерального директора. В соответствии с решением единственного участника Общества от 26.03.2026 г. № 16 исполняющим обязанности Генерального директора назначен Дементьев Яков Михайлович сроком до «25» мая 2026 г.

16. Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам.

В связи с внесением корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2025 году произошли изменения вступительных остатков по следующим статьям баланса:

Строка	Наименование показателя	31.12.2024 (тыс. руб.)				31.12.2023 (тыс. руб.)				Пояснения
		До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок	До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок	
1150	Основные средства	92 462	95	4 235	96 792	-	-	-	-	Согласно пункту 16 ФСБУ 4/2023, аванс в счёт приобретения или создания основных средств
1160	Инвестиционная недвижимость	95	(95)	-	-	-	-	-	-	Реклассификация показателя согласно ФСБУ 4/2023
1100	Итого по разделу I	109 805	-	4 235	114 040	-	-	-	-	
1230	Дебиторская задолженность	30 155	-	(4 235)	25 920	-	-	-	-	Согласно пункту 16 ФСБУ 4/2023, аванс в счёт приобретения или создания основных средств
1200	Итого по разделу II	131 368	-	(4 235)	127 133	-	-	-	-	

1410	Заемные средства	188 107	-	(39 213)	148 894	26 920	-	(12 850)	14 070	В соответствии с пунктом 17 ФСБУ 4/2023 внесены изменения в классификацию и детализацию заемных средств.
1400	Итого по разделу IV	188 479	-	(39 213)	149 266	27 251	-	(12 850)	14 401	
1510	Заемные средства	1	-	39 213	39 214	-	-	12 850	12 850	В соответствии с пунктом 17 ФСБУ 4/2023 внесены изменения в классификацию и детализацию заемных средств.
1400	Итого по разделу V	84 999	-	39 213	124 212	55 674	-	12 850	68 524	

17. Раскрытие информации о расходе (доходе) по налогу на прибыль

17.1. Общая сумма расхода (дохода) по налогу на прибыль

Сумма расхода по налогу на прибыль, отраженная в отчете о финансовых результатах за 2025 год, составила 9 714 тыс. руб. (за 2024 год -16 455 тыс. руб.).

На величину расхода по налогу на прибыль оказали влияние:

Текущий налог на прибыль за 2025 год в сумме 4 835 тыс. руб. (за 2024 год 0 тыс. руб.), рассчитанный по данным налоговой декларации.

Отложенный налог на прибыль в сумме 4 879 тыс. руб. (за 2024 год -16 455 тыс. руб.), в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц.

В таблице ниже представлено признание и погашение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по видам.

Вид активов и обязательств	2025 г.				2024 г.			
	Отложенный налоговый актив (руб.)		Отложенное налоговое обязательство (руб.)		Отложенный налоговый актив (руб.)		Отложенное налоговое обязательство (руб.)	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение	Признание	Погашение	Признание	Погашение
	1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность	26 749,12	14 031,91			23 973,63		9 936,40	
Нематериальные активы			89 606,25	6 096,01			6 096,01	
Основные средства	658,95	6 022,34	0,05	0,01	5 030,08			

Оценочные обязательства и резервы	131,94	881 949,97		355 682,51	176 389,99		45 069,20	
Расходы будущих периодов	84 886,98							
Резервы сомнительных долгов	211 019,00							20 070,41
Убытки прошлых лет		4 572 502,75			16 290 289,62			
Итого	**323 445,99**	**5 474 506,97**	**89 606,30**	**361 778,53**	**16 495 683,32**	**0,00**	**61 101,61**	**20 070,41**

17.2. Взаимосвязь расхода по налогу на прибыль и прибыли до налогообложения.

В таблице ниже приведена информация, объясняющая взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.

Показатели	**2025 г.**	**2024 г.**
	1	2
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	23 533	-68 634
Ставка налога на прибыль, %	25%	25%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (Прибыль * Ставку) тыс. руб.	5 883	(17 158)
Постоянный налоговый расход (доход) тыс. руб.	1 048,00	(17 158)
Расход (доход) по налогу на прибыль (фактический) тыс. руб.	9 714,00	(16 455)

18. Допущение непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество имеет отрицательные чистые активы. Это связано с проведением активной инвестиционной деятельности: для модернизации производства были произведены крупные закупки оборудования. Значительные капитальные затраты на данном этапе привели к тому, что обязательства превысили активы.

Руководство провело оценку указанных событий и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Аргументация руководства основана на следующем:

- Ожидаемая поддержка: единственный участник Общества заинтересован в его деятельности намерен обеспечивать продолжение деятельности Общества, оказывать финансовую и операционную поддержку. Общество совместно с материнской компанией осуществляют работу, направленную на стабилизацию финансового положения Общества.

- План мероприятий: Разработан план по оптимизации расходов и стабилизации финансового положения.
- Производственная стабильность: Ключевой производственный персонал сохранен, что обеспечивает непрерывность технологического цикла.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 г.