

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НАК МАШИНЕРИ»
ЗА 2025 ГОД**

Оглавление

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	1
ООО «НАК МАШИНЕРИ»	1
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности	4
3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	4
3.1. Нематериальные активы	5
3.2. Основные средства	6
3.3. Капитальные вложения	7
3.4. Аренда	8
3.5. Финансовые вложения	10
3.6. Прочие оборотные и внеоборотные активы	11
3.7. Запасы	11
3.8. Дебиторская задолженность	13
3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
3.10. Уставный капитал	15
3.11. Резервный капитал	15
3.12. Добавочный капитал	15
3.13. Займы и кредиты	15
3.14. Кредиторская задолженность	19
3.15. Оценочные обязательства	19
3.16. Условные активы и условные обязательства	20
3.17. Обеспечения обязательств и платежей	21
3.18. Налог на прибыль. Отложенные налоги	22
4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	24
4.1. Выручка от продаж	24
4.2. Расходы	25
4.3. Проценты к получению	26
4.4. Проценты к уплате	26
4.5. Прочие доходы и расходы	26
5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	27
6. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	29
7. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	30
7.1. Информация о связанных сторонах	30
7.2. События после отчетной даты	33
7.3. Государственная помощь	33
7.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности	33
7.5. Условия осуществления хозяйственной деятельности	34
7.6. Прочая информация	34

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – пояснения) являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НАК МАШИНЕРИ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Общество с ограниченной ответственностью «НАК МАШИНЕРИ» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за № 1107746491357 от 17.06.2010. Свидетельство 77 № 01295742.

ИНН: 7710868997

КПП: 502401001

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества: общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес): 143405, Московская обл, Красногорск г, Ильинское ш, дом № 1А, пом. 38/1, комн.04.

Основным видом деятельности Общества является:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 составила 184 человек, на 31.12.2024 – 284 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений (не выделены на отдельные балансы) в г.Краснодар, г.Санкт-Петербург, г.Уфа, г. Новосибирск, г.Челябинск, г.Саратов, г.Москва (ОП Совхозная, ОП Тушино, ОП Шереметьево)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Валишевым Рустямом Роэльевичем на основании протокола о продлении полномочий общего собрания участников Общества № 23-09/21 от 23.09.2023 и приказа о вступлении в должность генерального директора № 112 от 09.10.2018.

Общество не имеет Совета директоров и Ревизионной комиссии.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2025 (на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности) составляет:

доллар США – 78,2267 руб, евро - 92,0938 руб., китайский юань – 11,1592 руб., индийский рупий – 86,9737/100 руб.

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2024 составлял:

доллар США – 101,6797 руб, евро - 106,1028 руб., китайский юань - 13,4272 руб., индийский рупий – 1,1879 руб.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н, другими стандартами (положениями) по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Ошибки предшествующего отчетного года подлежат исправлению по правилам, установленным в ПБУ 22/2010.

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

Изменение учетной политики 2025 года

В 2025 году Обществом не вносилось изменений в Учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из табличной и текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденном приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н, (далее – ФСБУ 14/2022).

Затраты на приобретение и создание активов стоимостью не выше 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в соответствии с п. 15 ФСБУ 14/2022

Единицей учета НМА является инвентарный объект. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. В ином случае признается равной нулю.

По каждому нематериальному активу срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом, ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам. И заканчивается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования нематериальных активов

Сроки полезного использования нематериальных активов (по видам):

Вид нематериальных активов	Срок полезного использования (лет)
Торговый знак	5
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ (интернет-сайты)	5

Сроки полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяются на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования уточняется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях. [п. 42 ФСБУ 14/2022].

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом. [п. 40 ФСБУ 14/2022].

Проверка нематериальных активов на обесценение проводится ежегодно перед составлением отчетности в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по видам нематериальных активов раскрываются в таблицах раздела 3 «Нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Не имеется в 2025 и 2024 году нематериальных активов, подверженных обесценению.

Не имеется в 2025 и 2024 году нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

В 2025 и 2024 году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

3.2. Основные средства

Учетная политика

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом не менее чем на 50%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 40 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с реконструкцией, модернизацией основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации.

Начисление амортизации начинается со следующего месяца за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается в следующем месяце за месяцем его списания в учета.

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим видам (группам):

- здания, строения, помещения;
- офисное оборудование;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- арендованные основные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Офисное оборудование	3-7
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-10
Транспортные средства	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-10
Другие виды основных средств	3-5

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Основные средства» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, относящиеся к инвестиционной недвижимости на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2025 составила 13 129 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 36 122 тыс. руб.).

Признаков обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 не имелось.

Переоценка основных средств в 2025 и 2024 году не производилась.

Общество в 2025 и 2024 году не имело убытков, связанных с утратой основных средств по вине других лиц, и не получало возмещения от других лиц убытков, связанных с утратой основных средств.

Выбытие основных средств

Результат от выбытия основных средств за 2025 г. составил 2 731 тыс. руб. (за 2024 г. – (12 501) тыс. руб.).

3.3. Капитальные вложения

Учетная политика

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на

приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в конце каждого отчетного года.

Существенная информация

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости и их изменения за период раскрыты в таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Выбытие капитальных вложений в связи с их продажей в 2025 и 2024 годах не было.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 не имелось признаков обесценения капитальных вложений.

Общество в 2025 и 2024 году не имело убытков, связанных с утратой капитальных вложений по вине других лиц, и не получало возмещения от других лиц убытков, связанных с утратой капитальных вложений.

Капитальные вложения в нематериальные активы в 2025 и 2024 году раскрыты в таблице 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.4. Аренда

3.4.1. Договоры аренды, где Общество является арендатором

Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно должны выполняться следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Ставка дисконтирования по договорам лизинга рассчитана обратным путем, исходя из справедливой стоимости актива, равной расходам лизингодателя и номинальной суммы задолженности. Ставка дисконтирования по договорам аренды рассчитана исходя из сопоставимых условий кредитного договора с ПАО Сбербанк.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Стоимость ППА амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

ППА по договорам аренды земельных участков, по окончании которой предметы аренды будут возвращены арендодателю, амортизируются исходя из срока аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Долгосрочные и краткосрочные арендные обязательства включаются в состав строк 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1520 «Обязательства по аренде» бухгалтерского баланса соответственно.

Проверка на обесценение ППА производится в соответствии с порядком проверки на обесценение по основным средствам.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 не имелось признаков обесценения ППА.

Существенная информация

Информация о наличии и движении права пользования активом раскрыта в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, в 2025 г. составила 133 504 тыс. руб., в 2024 г. – 8 727 тыс. руб.

Некоторые договоры аренды зданий содержат условия переменных платежей. Переменные арендные платежи, не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся. Существенные переменные платежи в 2025 и 2024 годах отсутствовали.

В 2025 и 2024 году у Общества отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды, до даты предоставления Обществу предмета аренды.

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предметов аренды.

Существенные затраты, понесенные Обществом в связи с поступлением предметов аренды, в 2025 и 2024 г. отсутствуют.

Стоимость арендованного недвижимого имущества сроком аренды до 1 года отражается на забалансовом счете в денежной оценке по сумме годовой стоимости аренды, указанной в ежемесячных актах оказанных услуг от арендодателя. Стоимость арендованных объектов в договорах не согласована. Стоимость арендованного имущества учтенного на забалансовом счете 63 946 тыс.руб

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности и относящиеся к краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью, представлены ниже.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	134 425	189 704
Расходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды		470

Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	134 425	190 174
---	----------------	----------------

Будущие арендные платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью не приводятся, в связи с невозможностью определения их точной суммы.

3.4.2. Договоры аренды, где Общество является арендодателем

Общество сдает в аренду движимое имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности. Все договоры аренды с позиций арендодателя классифицируются как операционная аренда.

Общество сдает в субаренду недвижимое имущество.

Основание для заключения Договора субаренды

- Долгосрочный договор аренды № 1/2023-07 от 03.08.2023г.;
- Соглашение о замене стороны в договорах от 03.10.2023г.;
- Соглашение о замене стороны в договорах от 16.12.2024г.;
- Согласие Арендодателя, полученное Арендатором в соответствии с п. 5.2. и 19.3. Долгосрочного договора аренды.

Все договоры аренды с позиций арендодателя классифицируются как операционная аренда

Показатель	<i>тыс. руб.</i>	
	2025 г.	2024 г.
Общая величина дохода по операционной аренде (без НДС)	91 236	19 667

Затраты, связанные с улучшениями предметов аренды, в 2025 и 2024 году не осуществлялись.

3.5. Финансовые вложения

Учетная политика

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по ценным бумагам-одна штука,
- по договорам займа-договор,
- по договорам переуступки прав требования-договор.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

Ежегодно по состоянию на конец отчетного периода проводится проверка на обесценение финансовых активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса долгосрочного и краткосрочного характера раскрываются в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах.

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых вложений числятся займы, выданные физическому лицу и займы связанной стороне. Займы краткосрочные на общую сумму 100 424 тыс. руб. со сроками погашения до 01.04.2026 и 31.12.2026 г..

По состоянию на 31.12.2024 в составе финансовых вложений числятся займы, выданные сотруднику организации и займы связанной стороне, в том числе долгосрочный займ в сумме 10 000 тыс. руб. сроком погашения до 01.04.2026 г., краткосрочные займы на общую сумму 86 980 тыс. руб. со сроками погашения до 31.12.2025 г..

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные в залог, а также переданные третьим лицам (кроме продажи), по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 в учете отсутствуют.

3.6. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Учетная политика

Аналитический учет обеспечивает информацией по видам расходов с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов Общество отражает несущественные остатки прочих внеоборотных и оборотных активов, которые не были включены в строки выше. В частности это комиссия банка за выдачу банковских гарантий. Цель выдачи банковской гарантии исполнение обязательств перед контрагентом по контракту. Комиссия списывается равномерно в течении срока действия банковской гарантии.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

Таблица 1 «Состав прочих внеоборотных активов»

тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие внеоборотные активы	877	1 532
Итого	877	1 532

Таблица 2 «Состав прочих оборотных активов»

тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Недостачи и потери от порчи ценностей	4 333	4 333
прочее	10	26
Итого	4 343	4 578

3.7. Запасы

Учетная политика

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация признает единицей запаса номенклатурную единицу.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам, предназначенным для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка запасов при выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 «Товары» с использованием 15 счета «Заготовление и приобретение материальных ценностей» - для обобщения информации о приобретении материально-производственных запасов по фактическим ценам, право собственности по которым перешло на основании полученных отгрузочных документов, но которые на склад еще не поступили.

Затраты по основному виду деятельности аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат, подразделениям. Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» не применяется.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при выполнении работ, оказании услуг;

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- по торговым операциям: себестоимость покупных товаров, затраты по заготовке и доставке товаров до склада (транспортные расходы).

- по гарантийному ремонту и сервисным услугам: себестоимость услуг, оказанных сторонними организациями, стоимость ТМЦ, израсходованных на оказание услуг).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из фактических расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются в стоимости приобретения.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов формируется резерв, создание резерва увеличивает расходы общества.

Проверка на обесценение запасов производится на последнее число года.

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году резерв под обесценение запасов не формировался. На конец отчетного периода 2024 г. в Обществе был создан резерв под обесценение запасов на сумму 6 054 тыс. руб

Таблица 3 «Информация о движении резерва под обесценение запасов»*тыс. руб.*

Вид материальных ценностей	Остаток на 31.12.2024	Создано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2025
1	2	3	4	5
материалы	14	-	3	12
товары	26 379	-	1 196	25 183

Величина авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составила на 31.12.2025 – 12 724 тыс. руб., на 31.12.2024 – 112 853 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности указанные суммы отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Запасы в залоге на 31.12.2025 составили 800 000 тыс. руб., на 31.12.2024 – 852 650 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 обществом переданы на ответственное хранение товары в сумме 488 760 тыс. руб. и 401 856 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 обществом получены на ответственное хранение товары в сумме 31 597 тыс. руб. и 186 163 тыс. руб. соответственно.

3.8. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Нереальная к взысканию задолженность списывалась 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 обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, 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 отнесены на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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 руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о величине и движении резерва по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице.

Таблица 4 «Информация о движении резерва по сомнительным долгам за 2025 и 2024 гг.»

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2024	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2025
1	2	3	4	5
11 850	1 730	15	99	13 466

тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023	Начислено	Использован о	Восстановлено	Остаток на 31.12.2024
1	2	3	4	5
16 678	3 018	7 845	-	11 850

Авансы выданные, показанные в бухгалтерском балансе в составе строк 1230 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражены вместе в НДС.

Информация о составе прочей дебиторской задолженности по видам задолженности отражена в следующей таблице.

Таблица 5 «Состав прочей дебиторской задолженности»

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
1	2	3
Остаток на ЛС в ФТС	243	15 087
Расчеты по имущественному и личному страхованию	1 166	4 961
Услуги, работы, принимаемые в расходы в будущих периодах	115	6 073
Прочие дебиторы	1 828	9 160

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
1	2	3
Итого	3 352	35 281

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Существенная информация

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Название показателя	По состоянию на 31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства в кассе (денежные документы)	1	109	66
Средства на расчетных счетах	48 040	63 791	32 369
Средства на валютных счетах		-	-
Средства на специальных счетах в банках		-	-
Итого денежные средства	48 041	63 900	32 435
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	20 000	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Всего по строке 1250 бухгалтерского баланса	68 040	63 900	32 435

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

3.10. Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленному размеру в уставе Общества и составляет 33 020 тыс. руб.

3.11. Резервный капитал

Резервный капитал в 2025 и 2024 гг. Общество не создавало в связи с тем, что Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

3.12. Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2025 и 2024 гг. в учете Общества не создавался.

3.13. Займы и кредиты

Учетная политика

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:
- прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Существенная информация

Кредиты и займы, полученные в 2025 г., тыс. руб.

Наименование кредитора и Договора/ векселя	Остаток на 31.12.2024	Поступило за 2025 год	Погашено/Спи сано за 2025 год	Остаток на 31.12.2025 г.	Срок погашения
Долгосрочные займы					
Клейников Сергей Анатольевич	600 000	-	-	600 000	
НМ 202112001 от 01.02.2021 по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	200 000	-	-	200 000	12.2026
М 202112002 от 01.02.2021 по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	200 000	-	-	200 000	12.2026
НМ 202112003 от 01.02.2021 по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	100 000	-	-	100 000	12.2026
НМ 202112004 от 01.02.2021 по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	100 000	-	-	100 000	12.2026
ИТОГО	600 000	-	-	600 000	
Краткосрочные кредиты					
Наименование кредитора и Договора/векселя					
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	-	43 096	43 096	-	
КД № 0203/24 от 05.04.2024 (ОВЕР 100)	-	43 096	43 096	-	
Сбербанк России, ПАО	526 991	1 014 196	1 239 986	301 201	
ВРКЛДС № 380E00CHZMF от 07.12.2022 (НАК-Сбер-300)	-	295 088	295 088	-	
ВКЛДС № 380D00VV0 от 26.04.2024 (НАК-Сбер-1,5 млрд)	526 991	719 108	944 898	301 201	04.2026
СОВКОМБАНК ПАО	283 000	527 800	810 800	-	
4740/Кс-РКЛ/23 от 25.10.2023 (НАК- Совком 500)	283 000	143 200	426 200	-	
1532/Кс-ТКЛ/24 от 08.04.2024	-	384 600	384 600	-	
Краткосрочные займы					
Клейников Сергей Анатольевич	100 000	-		100 000	
НМ 202112006 от 01.02.2021 по предъявлению	100 000	-		100 000	По предъявлен ии
ЛИТАВИС ООО	120 400	9 500	2 200	127 700	
Дог.№ ЛТВ-НАК-1 от 20.03.2023 (займ ЛТВ в НАК_М, 100кк)	88 400	-	-	88 400	12.2026
Дог.№ ЛТВ-НАК-2 от 24.05.2023 (займ ЛТВ в НАК_М, 100кк)	32 000	9 500	2 200	39 300	12.2026

ИТОГО	1 030 391	1 594 592	2 096 082	528 901	
--------------	------------------	------------------	------------------	----------------	--

Начисленные проценты за 2025 г., тыс. руб.

Наименование кредитора и договора	Остаток на 31.12.2024	Поступило за 2025 год	Погашено за 2025 год	Остаток на 31.12.2025 г.	Срок погашения
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	20	662	682	-	
КД № 0203/24 от 05.04.2024 (ОБЕР 100)	20	662	682	-	
Сбербанк России, ПАО	4 443	131 734	133 772	2 405	
ВРКЛДС № 380E00CHZMF от 07.12.2022 (НАК-Сбер-300)	-	40 825	40 825	-	
ВКЛДС № 380D00LMG от 10.08.2023 (НАК-Сбер-400)	356	-	356	-	
ВКЛДС № 380D00VV0 от 26.04.2024 (НАК-Сбер-1,5 млрд)	4 087	90 909	92 591	2 405	01.2026
СОВКОМБАНК ПАО	5 669	62 573	68 242	-	
4740/Кс-РКЛ/23 от 25.10.2023 (НАК-Совком-500)	5 669	30 256	35 925	-	
1532/Кс-ТКЛ/24 от 08.04.2024	-	32 317	32 317	-	
ЛИТАВИС ООО	17 831	10 135	-	27 966	
Дог.№ ЛТВ-НАК-1 от 20.03.2023 (займ ЛТВ в НАК М, 100кк)	13 138	7 072	-	20 210	01.2026
Дог.№ ЛТВ-НАК-2 от 24.05.2023 (займ ЛТВ в НАК М, 100кк)	4 693	3 063	-	7 756	01.2026
ИТОГО	27 963	205 104	202 696	30 371	

Кредиты и займы, полученные в 2024 г., тыс. руб.

Наименование кредитора и Договора/ векселя	Остаток на 31.12.2023	Поступило за 2024 год	Погашено/Списано за 2024 год	Остаток на 31.12.2024 г.	Срок погашения
Долгосрочные займы					
Килейников Сергей Анатольевич	600 000	-	-	600 000	
НМ 202112001 от 01.02.2021 по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	200 000	-	-	200 000	12.2026
НМ 202112002 от 01.02.2021 по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	200 000	-	-	200 000	12.2026
НМ 202112003 от 01.02.2021 по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	100 000	-	-	100 000	12.2026
НМ 202112004 от 01.02.2021 по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	100 000	-	-	100 000	12.2026
ИТОГО	600 000	-	-	600 000	
Краткосрочные кредиты					
Наименование кредитора и Договора/векселя					
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	134 946	964 018	1 098 964	-	
КД № 0197/24 от 03.04.2024	-	160 500	160 500	-	
КД № 0203/24 от 05.04.2024 (ОБЕР 100)	-	480 312	480 312	-	
КД № 0262/23 от 25.04.2023 (ВКЛ 300)	134 946	41 000	175 946	-	
КД № 0286/23 от 28.04.2023 (ОБЕР 35)	-	282 206	282 206	-	

ПРОМСВЯЗЬБАНК, ПАО	100 000	-	100 000	-	
Договор 84-10060/0063 от 02.09.2022г.	100 000	-	100 000	-	
Сбербанк России, ПАО	1 168 948	897 195	1 539 151	526 991	
ВРКЛДС № 380E00CHZMF от 07.12.2022 (НАК-Сбер-300)	290 113	9 887	300 000	-	
ВКЛДС № 380D00LMG от 10.08.2023 (НАК-Сбер-400)	400 000	249 143	649 143	-	
ВРКЛДС № 380E00EWOMF от 03.02.2023 (НАК-Сбер-500)	478 835	31 165	510 000	-	
ВКЛДС № 380D00VV0 от 26.04.2024 (НАК-Сбер-1,5 млрд)	-	607 000	80 008	526 991	03.2025-05.2025
СОВКОМБАНК ПАО	124 760	883 000	724 760	283 000	
4740/Кс-РКЛ/23 от 25.10.2023 (НАК-Совком-500)	124 760	883 000	724 760	283 000	05.2025-06.2025
Краткосрочные займы					
Килейников Сергей Анатольевич	166 931	-	66 931	100 000	
НМ 202112006 от 01.02.2021 по предъявлению	100 000	-		100 000	По предъявлении
НМ 202112008 от 01.02.2021 по предъявлению	50 000	-	50 000	-	
НМ 202112010 от 01.02.2021 по предъявлению	16 931	-	16 931	-	
ЛИТАВИС ООО	135 500	8 500	23 600	120 400	
Дог.№ ЛТВ-НАК-1 от 20.03.2023 (займ ЛТВ в НАК_М, 100кк)	97 000	-	8 600	88 400	03.2025
Дог.№ ЛТВ-НАК-2 от 24.05.2023 (займ ЛТВ в НАК_М, 100кк)	38 500	8 500	15 000	32 000	12.2025
ИТОГО	1 831 084	2 752 713	3 553 406	1 030 391	

Начисленные проценты за 2024 г., тыс. руб.

Наименование кредитора и договора	Остаток на 31.12.2023	Поступило за 2024 год	Погашено за 2024 год	Остаток на 31.12.2024 г.	Срок погашения
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	2 857	19 950	22 787	20	
КД № 0262/23 от 25.04.2023 (ВКЛ 300)	2 065	3 199	5 264	-	
КД № 0286/23 от 28.04.2023 (ОБЕР 35)	792	2 692	3 484	-	
КД № 0197/24 от 03.04.2024		11 904	11 904	-	
КД № 0203/24 от 05.04.2024 (ОБЕР 100)		2 154	2 134	20	01.2025
ПРОМСВЯЗЬБАНК, ПАО	791	3 617	4 408	-	
Договор 84-10060/0063 от 02.09.2022г.	791	3 617	4 408	-	

Сбербанк России, ПАО	6 444	198 389	200 390	4 443	
ВРКЛДС № 380E00CHZMF от 07.12.2022 (НАК-Сбер-300)	1 614	30 372	31 986	-	
ВРКЛДС № 380E00EWOMF от 03.02.2023 (НАК-Сбер-500)	2 647	48 017	50 664	-	
ВКЛДС № 380D00LMG от 10.08.2023 (НАК-Сбер-400)	2 183	55 798	57 625	356	01.2025
ВКЛДС № 380D00VV0 от 26.04.2024 (НАК-Сбер-1,5 млрд)	-	64 202	60 115	4 087	01.2025
СОВКОМБАНК ПАО	1 914	57 576	53 821	5 669	
4740/Кс-РКЛ/23 от 25.10.2023 (НАК-Совком-500)	1 914	57 576	53 821	5 669	01.2025
ЛИТАВИС ООО	7 478	10 353	-	17 831	
Дог.№ ЛТВ-НАК-1 от 20.03.2023 (займ ЛТВ в НАК_М, 100кк)	5 660	7 478	-	13 138	01.2025
Дог.№ ЛТВ-НАК-2 от 24.05.2023 (займ ЛТВ в НАК_М, 100кк)	1 818	2 875	-	4 693	01.2025
ИТОГО	19 484	289 885	281 406	27 962	

Сумма расходов по начисленным процентам по займам и кредитам, в том числе процентов за предоставление банком отсрочки по аккредитивам включенным в состав прочих расходов, за 2025 г. составила 251 829 тыс. руб., за 2024 г. – 307 332 тыс. руб.

3.14. Кредиторская задолженность

Учетная политика

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице 8.1. «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о составе прочей кредиторской задолженности по видам задолженности отражена в следующей таблице.

Таблица 6 «Состав прочей кредиторской задолженности»

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
1	2	3
Задолженность по факторингу/аккредитиву	-	419 056
Переуступка прав	58 414	-
Прочие кредиторы	3 283	2 215
Итого	61 698	421 271

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствует.

3.15. Оценочные обязательства

Учетная политика

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

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса долгосрочного и краткосрочного характера раскрываются в следующей таблице.

Таблица 7 «Оценочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – всего	20 382	30 396	(41 567)	(1 455)	-	7 757
Резерв ежегодных отпусков	15 925	23 646	(32 264)	(1 135)	-	6 172
Резерв ежегодных отпусков (страхов.взносы)	4 457	6 750	(9 303)	(320)	-	1 585

3.16. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 существенные условные обязательства не установлены.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

3.17. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения полученные

В составе обеспечений обязательств и платежей полученных в 2025 г. на общую сумму 28 897 тыс. руб. (в 2024 г. сумма обеспечений обязательств и платежей полученных равен 11 573 тыс. руб.) отражен залог техники по договорам на реализацию по которым не поступила полная оплата от покупателя по цене реализации.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные – всего	28 897	11 573	4 952
в том числе:			
залог техники	28 897	11 573	4 952
поручительство	-	-	-
Выданные – всего	822 033	824 746	62 736
в том числе:			
обеспечение исполнения контрактов	81	368	3 659
поручительства	-	-	-
депозиты по договорам аренды	21 952	24 378	9 007
залог техники	800 000	800 000	50 000

Обеспечения выданные

Общество по банковским гарантиям и по кредитным договорам предоставило в качестве залога собственное имущество:

Наименование организации, в пользу которой Клиентом выдано обеспечение	Наименование организации, за которую выдано обеспечение	Сумма залога, руб. (залоговая стоимость по договору с дисконтом)	Дисконт	Дата предоставления	Дата истечения срока действия обязательства	Описание обязательства, по которому предоставлено обеспечение (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Вид обеспечения
По состоянию на 31.12.2025							
ПАО "Московский Кредитный Банк"	ООО «НАК МАШИНЕРИ»	40 000 000,00	30%	17.07.2019	До 25.11.2027	СОГЛАШЕНИЕ О ВЫДАЧЕ БГ	Залог техники

						№ 58/19 от 17.07.2019	
ПАО СБЕРАБАНК	ООО «НАК МАШИНЕРИ»	750 000 000,00	4%	26.04.2024	До 26.04.2026	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 380D00VV0 от 26.04.2024	Залог техники
ПАО "Московский Кредитный Банк	ООО «Литавис»	10 000 000,00	30%	30.06.2022	до 30.07.2026	СОГЛАШЕНИЕ О ВЫДАЧЕ БГ № 044/22 от 30.06.2022	Залог техники
По состоянию на 31.12.2024							
ПАО "Московский Кредитный Банк"	ООО «НАК МАШИНЕРИ»	40 000 000	30%	17.07.2019	До 25.11.2027	СОГЛАШЕНИЕ О ВЫДАЧЕ БГ № 58/19 от 17.07.2019	Залог техники
ПАО СБЕРАБАНК	ООО «НАК МАШИНЕРИ»	750 000 000	4%	26.04.2024	До 26.04.2026	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 380D00VV0 от 26.04.2024	Залог техники
ПАО "Московский Кредитный Банк	ООО «Литавис»	10 000 000	30%	30.06.2022	до 30.07.2026	СОГЛАШЕНИЕ О ВЫДАЧЕ БГ № 044/22 от 30.06.2022	Залог техники

По оценке Общества, неисполнение должниками своих обязательств маловероятно.

3.18. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Учетная политика

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Существенная информация

Основные составляющие постоянных разниц в 2025 и 2024 годах представлены в таблице.

Таблица 8 «Основные составляющие постоянных разниц»

тыс. руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:	8 620	9 720	2 155	1 944
Внерезидентные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	8 620	9 720	2 155	1 944
Итого	х	х		

Основные составляющие вычитаемых временных разниц в 2025 и 2024 годах представлены в таблице.

Таблица 9 «Основные составляющие вычитаемых временных разниц»

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Остаток на начало:	237 079	147 260	59 271	30 673
Поступления ОНА:	1 119 909	178 913	279 977	35 781
Амортизационные отчисления по основным средствам	144	64	36	13
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года	-	20 150	-	4 030
Резервы сомнительных долгов	1 728	99	432	20
Арендные обязательства	496 808	9 760	124 202	1 952
Резерв под снижение стоимости запасов	1 496	21 690	374	4 336
Расходы буд. периодов (в т.ч. отложенные расходы по курсовым разницам)	61 373	58 700	15 343	11 740
Убытки прошлых лет	558 360	67 160	139 590	13 432
Нематериальные активы	-	1 290	-	258
Выбытие ОНА:	109 840	89 094	27 461	17 816
Амортизационные отчисления по основным средствам	60	2 810	15	562
Резервы сомнительных долгов	112	4 927	28	985
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года	12 624	27 929	3 156	5 586
Арендные обязательства	26 016	39 420	6 504	7 884
Резерв под снижение стоимости запасов	7 596	13 300	1 899	2 657
Расходы буд. периодов (в т.ч. отложенные расходы по курсовым разницам)	63 352	633	15 838	127
Нематериальные активы	80	75	20	15
Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 14/2022				
Корректировка в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	x	x		10 632
Остаток на конец	1 247 148	237 079	311 788	59 271
Итого	x	x		

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц в 2025 и 2024 годах представлены в таблице.

Таблица 10 «Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц»

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Остаток на начало:	160 252	158 320	40 064	31 664
Поступления ОНО:	478 176	104 537	119 544	20 730
Амортизационные отчисления	478 140	45 335	119 535	9 067

по основным средствам				
Доходы будущих периодов (курс. разницы)	36	53 405	9	10 681
Арендные обязательства	-	-	-	-
Внеоборотные активы	-	10	-	2
Товары	-	4 900	-	980
Выбытие ОНО:	132 904	101 715	33 226	20 343
Амортизационные отчисления по основным средствам	50 224	83 080	12 556	16 615
Доходные вложения в мат.ценности	4 900	9 065	1 225	1 813
Внеоборотные активы	276	275	69	55
Доходы будущих периодов	77 504	305	19 376	61
Арендные обязательства	-	8 990	-	1 798
Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 14/2022	-	-	-	
Корректировка в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		x		8 013
Остаток на конец	505 524	160 252	126 382	40 064
Итого	x	x		

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: (-168 156) – в 2025 г., (-16 297) – в 2024г. Применяемые ставки налога на прибыль: 25% – в 2025 г., 20% – в 2024 г. С 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль повышена с 20% до 25% (ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ).

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка от продаж

Учетная политика

Учет доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от:

- реализации дорожно-строительной техники и подъемно-транспортного оборудования;
- реализации запчастей;
- выполнения сервисных и ремонтных работ;
- сдачи в аренду имущества;
- предоставление прочих видов услуг.

Прочие виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности.

Существенная информация

За отчетный период выручка от реализации товаров, работ, услуг (без учета налога на добавленную стоимость) составила 3 389 585 тыс., руб, выплаченные покупателям премии

составили 1 668 тыс. руб. (за 2024 год – 6 944 166 тыс. руб. выплаченные премии 15 637 тыс.руб.), в том числе:

тыс. руб.

Вид выручки	2025 год	2024 год
Реализация дорожно-строительной техники и подъемно-транспортного оборудования	2 519 969	5 903 649
Реализация запчастей	596 484	824 487
Услуги сервиса	271 464	200 392
Всего	3 387 917	6 928 528

4.2. Расходы

Учетная политика

Учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает стоимость проданных товаров, расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и учитываются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и учитываются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров, изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Себестоимость продаж:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Реализация дорожно-строительной техники и подъемно-транспортного оборудования	2 378 413	4 798 063
Реализация запчастей	362 524	493 282
Услуги сервиса	355 582	337 973
Всего	3 096 519	5 629 319

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в таблице 10 «Расходы по обычным

видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки «Прочие затраты» Таблицы 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3
Прочие затраты,	366 419	502 886
в том числе		
налоги	255	423
командировочные расходы	1 292	6 116
расходы по страхованию(мед.страх.)	2 867	10 594
аренда склада, площадок, офиса	134 426	192 785
реклама , выставки	34 705	94 443
транспортные расходы	47 556	63 719
дооборудование, текущ.ремонт	69 639	41 686
программное обеспечение	2 267	3 738
информац.-консульт.усл.	32 853	2 423
Коммунальные услуги	6 984	2 174
Охрана/пропуска	12 084	5 390
прочее	21 491	73 380
резерв под обесценение запасов	-	6 014

4.3.Проценты к получению

Наименование	2025 г.	2024 г.
Проценты по банковским депозитам	12 629	1 399
Проценты по займам выданным	20 190	13 518
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	32 819	14 917

4.4.Проценты к уплате

Наименование	2025 г.	2024 г.
Проценты по кредитам полученным	241 694	296 979
Проценты по займам полученным	10 135	10 353
Проценты по арендным обязательствам	133 504	8 727
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	385 333	316 059

4.5.Прочие доходы и расходы

Учетная политика

В отчете о финансовых результатах прочие доходы (расходы) отражены свернуто по доходам и расходам от выбытия основных средств (капитальных вложений). Остальные прочие доходы и расходы отражены развернуто.

Существенная информация

Прочие доходы (по видам)	2025 г.	2024 г.
Списанная кредиторская задолженность	17 959	712
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	362	107
Купля-продажа иностранной валюты	149	6 826
Положительные курсовые разницы	139 723	235 816
Доход от реализации ОС	2 731	-
Страховое возмещение	238	671
Результаты инвентаризаций	9 059	5 949
Прочие доходы	34 782	73 490
Итого	205 003	323 572

Прочие расходы (по видам)	2025 г.	2024 г.
Резерв сомнительных долгов	1 730	99
Купля-продажа иностранной валюты	10 650	18 284
Отрицательные курсовые разницы	26 509	296 800
Прочие операционные расходы	58 415	-
Расход по выбытию ОС	-	12 501
Штрафы, неустойки	2 978	967
Результаты инвентаризаций	4 467	2 957
Услуги банков	18 939	49 671
Прочие расходы	23 704	37 782
Итого	147 392	419 061

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Учетная политика

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков текущего периода;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей текущего периода;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, показываются свернуто либо в составе прочих поступлений, либо в составе прочих платежей раздела «Денежные потоки от текущих операций»;
- денежные потоки, не характеризующие деятельность Общества, показываются свернуто (купля/продажа валюты, курсовые разницы и пр.).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким денежным потокам относятся:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- возвраты платежей текущего периода.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу Банка России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

Существенная информация

В составе прочих поступлений раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления» отражены следующие виды поступлений:

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие поступления, в том числе:	-	
Проценты по депозитам	12 630	1 399
Возмещение затрат по гарантийному ремонту, расходов по рекламе, маркетингу от поставщика	24 178	4 153
Положительное сальдо по НДС	179 358	33 849

Прочие поступления	10 215	35 499
ИТОГО	226 381	74 900

В составе прочих платежей раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «Прочие платежи» отражены следующие виды платежей:

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие платежи, в том числе:		
Расчеты с банком (платежи по аккредитивам)	465 966	26 352
Расчеты с таможенной (таможенная пошлина, таможенный сбор, утилизационный сбор)	96 519	666 287
Свернутое сальдо НДС	-	-
Прочие платежи	40 972	171 895
ИТОГО	603 457	864 534

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

Информация о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Сумма недополученных денежных средств на 31.12.2025 по условиям открытых, но не использованных Обществом кредитных линий, овердрафтов составила 3 648 798 тыс. руб., по условиям договоров займа составила 72 300 тыс. руб.

6. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	504	853	1 220
Основные средства	1150	570 113	177 683	162 619
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	10 000	21 000
Отложенные налоговые активы	1180	311 788	59 271	30 673
Прочие внеоборотные активы	1190	877	1 532	859
Запасы	1210	2 666 792	3 992 835	4 308 032
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 756	156 425	238 504
Дебиторская задолженность	1230	230 456	366 769	592 661
Финансовые вложения краткосрочные	1240	100 424	86 980	43 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	68 040	63 900	32 435
Прочие оборотные активы	1260	4 344	4 578	6 162
ИТОГО активы		3 955 094	4 920 826	5 437 165

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	600 000	600 000	600 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	126 382	40 064	31 486
Оценочные обязательства долгосрочные	1430		-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	470 025	10 390	60 706
Заемные средства краткосрочные	1510	559 272	1 058 353	1 850 568
Кредиторская задолженность	1520	994 317	1 487 561	1 100 935
Доходы будущих периодов	1530		-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 757	20 382	27 929
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 757 753	3 216 751	3 671 625
Стоимость чистых активов	-	1 197 340	1 704 075	1 765 540

7. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 являются:

1. Килейников Сергей Анатольевич - учредитель 90% доли собственности в УК (бенефициарный владелец);
2. Воробьев Дмитрий Сергеевич (с 20.12.2023)-учредитель 10% доли собственности в УК;
3. Воробьев Сергей Леонидович (до 20.12.2023) - учредитель 10% доли собственности в УК;
4. Генеральный директор - Валишев Рустям Розльевич.
5. ООО «НАК Калининград» ИНН 3906402106 - генеральный директор Валишев Рустям Розльевич (100% доли в УК принадлежит Килейникову С.А.);
6. ООО «ТП-К» ИНН 7819044540 -(40% доли в УК принадлежит Килейникову С.А.).

Дивиденды за 2025 и 2024 годы не выплачивались.

Операции со связанными сторонами

В 2025 и 2024 гг. Общество совершало следующие операции со связанными сторонами.

ООО «НАК Калининград»

За 2025 год

тыс. руб.

Вид операции	На начало отчетного периода		Объем операций в 2025 г.		На конец отчетного периода	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность

Продажа товаров, услуг, работ	632	-	30 599	8 070	23 161	-
Сдача имущества в аренду	82	-	316	393	5	-
Закупка товара, услуг, работ	-	15	141	189	-	63
Выдача займа	86 980	-	34 950	31 430	90 500	-
Начисление процентов по выданному займу	1 621	-	18 283	15 101	4 803	-

ООО «ТП-К» ИНН 7819044540

За 2025 год

тыс. руб.

Вид операции	На начало отчетного периода		Объем операций в 2025 г.		На конец отчетного периода	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Аренда недвижимого имущества	-	-	43 110	43 110	-	-

За 2024 год

тыс. руб.

Вид операции	На начало отчетного периода		Объем операций в 2024 г.		На конец отчетного периода	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Продажа товаров, услуг, работ	-	-	5 438	4 831	608	-
Сдача имущества в аренду	41	-	492	451	82	-
Закупка товара, услуг, работ	-	1 498	26 558	25 075	-	15
Выдача займа	64 000	-	71 980	49 000	86 980	-
Начисление процентов по выданному займу	666	-	12 174	11 219	1 621	-

ООО «ТП-К» ИНН 7819044540

За 2024 год

тыс. руб.

Вид операции	На начало отчетного периода		Объем операций в 2024 г.		На конец отчетного периода	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Аренда недвижимого имущества	-	-	32 872	32 872	-	-

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись, за исключением операций с управленческим персоналом, раскрытые ниже.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества отнесены: генеральный директор, советник, директор по экономической безопасности, финансовый директор, заместитель генерального директора.

В 2025 и 2024 гг. основному управленческому персоналу были начислены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2025 г.	2024г.
	Сумма	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	50 753	53 204
Премии	-	3 936
Отпуск	3 677	6 234
Прочие	-	12
ИТОГО	54 430	63 386
в том числе НДФЛ	9 412	9 106
Страховые взносы	9 961	11 228
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
в том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-

Виды вознаграждений	2025 г.	2024г.
	Сумма	Сумма
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Информация о полученных займах и сумма незавершенных операций по займам полученным от Килейникова С.А. раскрыты в разделе 3.13 настоящих пояснений.

Иных выплат управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах не осуществлялось.

7.2.События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

После отчетной даты и по дату подписания отчетности Обществу возвращен займ связанной стороной на сумму 14 700 тыс. руб., Обществом полностью погашены все кредиты перед кредитными организациями (банками).

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

7.3. Государственная помощь

Государственная помощь за 2025 и 2024 гг. отсутствовала.

7.4.Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, полученными заемными средствами, финансовыми вложениями, денежными средствами и денежными эквивалентами).

Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора, притом что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно, и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

Кредитные риски

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

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Кредитные риски по финансовым вложениям также признаются несущественными, так как финансовые вложения

Общества состоят из выданных займов и пакетов акций предприятий, входящих в группу, при этом на ежегодной основе производится тестирование этих финансовых вложений на наличие признаков обесценения, результаты которого находят отражение в величине резерва под обесценение фин. вложений. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Денежные средства Общества размещены в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности. Общество поддерживает достаточный уровень гибкости, сохраняя возможность привлекать требуемый объем средств в случае необходимости. Исполнение кредитных обязательств перед кредитными учреждениями производится в установленные соответствующими договорами сроки.

7.5. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

На бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

7.6. Прочая информация

В 2025 и 2024 годах у Общества отсутствовали:

- прекращение осуществляемых видов деятельности;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи;
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов;

Общество не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам.

Общество в 2025 и 2024 году не участвовало в договорах совместной деятельности, договорах доверительного управления.

Генеральный директор

ООО «НАК МАШИНЕРИ»

Беспалый Д.А.

31.03.2026

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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 648	(899)	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	-	1 648	(1 174)
	За 2024 г.	1 648	(624)	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	-	1 648	(899)
в том числе:															
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ (интернет-сайты)	За 2025 г.	624	(624)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624	(624)
	За 2024 г.	624	(624)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624	(624)
из них исключительные права	За 2025 г.	624	(624)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624	(624)
	За 2024 г.	624	(624)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624	(624)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	1 024	(275)	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	-	1 024	(550)
	За 2024 г.	1 024	-	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	-	1 024	(275)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 024	(275)	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	-	1 024	(550)
	За 2024 г.	1 024	-	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	-	1 024	(275)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	474	749	1 024
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	474	749	1 024
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	104	-	90	-	(164)	-	30	-
	За 2024 г.	196	-	104	-	(196)	-	104	-
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	104	-	90	-	(164)	-	30	-
	За 2024 г.	196	-	104	-	(196)	-	104	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

		Изменения за период	На конец периода

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	169 883	(38 120)	115 523	(132 445)	38 684	(63 503)	-	-	-	-	-	152 961	(62 939)
	3а 2024 г.	89 256	(16 273)	85 100	(4 474)	1 386	(23 233)	-	-	-	-	-	169 883	(38 120)
в том числе: Здания и сооружения	3а 2025 г.	2 916	(145)	-	-	-	(361)	-	-	-	-	-	2 916	(506)
	3а 2024 г.	-	-	4 069	(1 153)	1 153	(1 299)	-	-	-	-	-	2 916	(145)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	51 138	(7 998)	1 985	(16 198)	2 192	(6 633)	-	-	-	-	-	36 925	(12 439)
	3а 2024 г.	15 557	(4 232)	35 581	-	-	(3 766)	-	-	-	-	-	51 138	(7 998)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	14 942	(7 492)	748	(1 040)	675	(2 763)	-	-	-	-	-	14 651	(9 579)
	3а 2024 г.	9 889	(5 262)	5 054	-	-	(2 230)	-	-	-	-	-	14 942	(7 492)
Транспортные средства	3а 2025 г.	45 776	(11 891)	86 010	(66 122)	25 213	(43 809)	-	-	-	-	-	65 665	(30 488)
	3а 2024 г.	20 981	(844)	27 706	(2 910)	-	(11 047)	-	-	-	-	-	45 776	(11 891)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	8 282	(2 781)	4 833	(211)	209	(2 611)	-	-	-	-	-	12 904	(5 183)
	3а 2024 г.	3 055	(2 215)	5 288	(62)	58	(624)	-	-	-	-	-	8 282	(2 781)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	5 866	(2 972)	635	(1 064)	500	(936)	-	-	-	-	-	5 437	(3 408)
	3а 2024 г.	4 949	(2 525)	1 265	(348)	175	(622)	-	-	-	-	-	5 866	(2 972)
ОС, сданные в аренду	3а 2025 г.	40 962	(4 840)	21 312	(47 809)	9 894	(6 390)	-	-	-	-	-	14 465	(1 336)
	3а 2024 г.	34 825	(1 195)	6 137	-	-	(3 645)	-	-	-	-	-	40 962	(4 840)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	78 675	(34 920)	604 416	(132 057)	55 004	(91 292)	-	-	-	551 034	(71 208)
	3а 2024 г.	108 429	(20 355)	26 802	(58 643)	37 595	(52 160)	-	2 087	-	78 675	(34 920)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	12 727	(5 151)	600 278	(101 321)	29 066	(71 060)	-	-	-	511 684	(47 145)
	3а 2024 г.	41 122	(9 411)	14 000	(44 483)	15 993	(11 732)	-	2 087	-	12 727	(5 151)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	3 038	-	-	(591)	-	-	-	3 038	(591)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	65 948	(29 770)	1 101	(30 737)	25 939	(19 642)	-	-	-	36 312	(23 473)
	3а 2024 г.	67 307	(10 944)	12 802	(14 160)	21 602	(40 427)	-	-	-	65 948	(29 770)

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	90 023	131 764	72 984
в том числе:			
Здания и сооружения	2 410	2 771	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 486	43 141	11 325
Офисное оборудование	5 071	7 451	4 627
Транспортные средства	35 177	33 885	20 137
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 721	5 500	841
Другие виды основных средств	2 029	2 894	2 424
ОС, сданные в аренду	13 129	36 122	33 630
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			

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.	10 000	-	-	10 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 000	-	10 000	(21 000)	-	-	-	-	10 000	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	10 000	-	-	10 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 000	-	10 000	(21 000)	-	-	-	-	10 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	86 980	-	44 950	(31 506)	-	-	-	-	100 424	-
	За 2024 г.	43 000	-	92 980	(49 000)	-	-	-	-	86 980	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	86 980	-	44 950	(31 506)	-	-	-	-	100 424	-
	За 2024 г.	43 000	-	92 980	(49 000)	-	-	-	-	86 980	-
Итого	За 2025 г.	96 980	-	44 950	(21 506)	-	-	-	-	100 424	-
	За 2024 г.	64 000	-	102 980	(70 000)	-	-	-	-	96 980	-

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.	4 018 635	(26 394)	1 978 401	(3 283 520)	1 199	-	X	X	2 690 995	(25 195)
	За 2024 г.	4 325 392	(22 903)	5 407 691	(5 545 375)	-	(3 494)	X	X	4 018 635	(26 394)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 200	(14)	27 027	(6 871)	2	-	(19 133)	-	7 224	(12)
	За 2024 г.	5 408	(17)	41 357	(20 506)	3	-	(20 059)	-	6 200	(14)
Товары	За 2025 г.	4 004 718	(26 379)	1 648 757	(2 941 101)	1 196	-	(33 317)	-	2 679 057	(25 183)
	За 2024 г.	4 317 308	(22 886)	5 079 457	(5 180 968)	-	(3 494)	(211 079)	-	4 004 718	(26 380)
Незавершенное производство	За 2025 г.	7 686	(1)	302 617	(335 549)	-	-	29 929	-	4 684	(1)
	За 2024 г.	2 645	-	286 877	(343 901)	-	-	62 066	-	7 686	-
Иные виды запасов (долгосрочные активы к продаже)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-

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	992	595	5 543
в том числе:			
Товары	992	595	5 543
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	800 000	852 650	71 429
в том числе:			
Товар	800 000	852 650	71 429

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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	366 769	(11 850)	-	-	-	-	-	-	230 456	(13 466)
	За 2024 г.	592 661	(16 677)	-	-	-	-	-	-	366 769	(11 850)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	149 843	(10)	-	-	-	-	-	-	38 524	-
	За 2024 г.	218 168	(55)	-	-	-	-	-	-	149 843	(10)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	170 045	(211)	-	-	-	-	-	-	179 946	(1 837)
	За 2024 г.	273 608	(496)	-	-	-	-	-	-	170 045	(211)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 033	(11 630)	-	-	-	-	-	-	3 352	(11 630)
	За 2024 г.	94 344	(16 126)	-	-	-	-	-	-	24 033	(11 630)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 344	-	-	-	-	-	-	-	160	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 712	-	-	-	-	-	-	-	369	-
	За 2024 г.	548	-	-	-	-	-	-	-	5 712	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	411	-	-	-	-	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	292	-	-	-	-	-	-	-	411	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	11 330	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	-	-	11 330	-
%по займам выданным	За 2025 г.	2 850	-	-	-	-	-	-	-	7 407	-
	За 2024 г.	666	-	-	-	-	-	-	-	2 850	-
Авансы по арендным платежам (лизингу)	За 2025 г.	2 344	-	-	-	-	-	-	-	659	-
	За 2024 г.	2 598	-	-	-	-	-	-	-	2 344	-
Итого	За 2025 г.	366 769	(11 850)	-	-	-	-	-	X	230 456	(13 466)
	За 2024 г.	592 661	(16 677)	-	-	-	-	-	X	366 769	(11 850)

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	13 466	13 466	11 850	11 850	16 677	16 677
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	10	10	55	55
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 837	1 837	211	211	496	496

С прочими дебиторами и кредиторами	11 630	11 630	11 630	11 630	16 126	16 126
------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 390	-	-	-	-	-	470 025
	За 2024 г.	60 706	-	-	-	-	-	10 390
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	10 390	-	-	-	-	-	470 025
	За 2024 г.	60 706	-	-	-	-	-	10 390
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 487 561	-	-	-	-	-	994 317
	За 2024 г.	1 100 935	-	-	-	-	-	1 487 561
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	801 008	-	-	-	-	-	765 434
	За 2024 г.	652 400	-	-	-	-	-	801 008
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	144 366	-	-	-	-	-	96 395
	За 2024 г.	168 349	-	-	-	-	-	144 366
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	421 252	-	-	-	-	-	61 698
	За 2024 г.	170 048	-	-	-	-	-	421 252
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 577	-	-	-	-	-	55
	За 2024 г.	2 341	-	-	-	-	-	2 577
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	68 253	-	-	-	-	-	14 744
	За 2024 г.	79 148	-	-	-	-	-	68 253
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 378	-	-	-	-	-	2 809
	За 2024 г.	10 340	-	-	-	-	-	10 378
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15 769	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 313	-	-	-	-	-	15 769
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	209	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	68	-	-	-	-	-	209
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	9
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	23 741	-	-	-	-	-	53 162
	За 2024 г.	6 919	-	-	-	-	-	23 741
Итого	За 2025 г.	1 497 951	-	-	-	-	X	1 464 342
	За 2024 г.	1 161 641	-	-	-	-	X	1 497 951

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	-	-	-

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.	20 382	30 396	41 566	1 456	7 757
	За 2024 г.	27 929	55 612	(50 972)	(12 186)	20 382
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	20 382	30 396	41 566	1 456	7 757
	За 2024 г.	27 929	55 612	(50 972)	(12 186)	20 382

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	28 897	11 573	11 573
в том числе:			
Залог техники	28 897	11 573	4 952
Выданные - всего	822 275	824 746	62 736
в том числе:			
Обеспечение исполнения контрактов	368	368	3 659
Депозиты по договорам аренды	21 907	24 378	9 077
Залог техники	800 000	800 000	50 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 805 570	5 392 265
Затраты на оплату труда	372 569	521 912
Отчисления на социальные нужды	104 257	146 052
Амортизация	115 496	55 309
Прочие затраты	366 419	502 886
Итого по элементам	3 764 311	6 618 424
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 003	(5 041)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 767 313	6 613 383