

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.	362 052	(14 671)	-	-	-	(24 444)	-	-	-	-	-	362 052	(39 115)
	3а 2024 г.	9 950	(6 587)	352 436	(333)	75	(8 159)	-	-	-	-	-	362 052	(14 671)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	100 038	(3 280)	-	-	-	(19 680)	-	-	-	-	-	100 038	(22 960)
	3а 2024 г.	-	-	100 038	-	-	(3 280)	-	-	-	-	-	100 038	(3 280)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	11 261	(8 729)	-	-	-	(1 311)	-	-	-	-	-	11 261	(10 039)
	3а 2024 г.	9 000	(6 292)	2 261	-	-	(2 437)	-	-	-	-	-	11 261	(8 729)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 230	(769)	-	-	-	(775)	-	-	-	-	-	2 230	(1 544)
	3а 2024 г.	375	(287)	1 855	-	-	(482)	-	-	-	-	-	2 230	(769)
Транспортные средства	3а 2025 г.	17 772	(1 737)	-	-	-	(2 509)	-	-	-	-	-	17 772	(4 246)
	3а 2024 г.	333	(8)	17 772	(333)	75	(1 804)	-	-	-	-	-	17 772	(1 737)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241	-
	3а 2024 г.	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241	-
Земельные участки	3а 2025 г.	230 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 000	-
	3а 2024 г.	-	-	230 000	-	-	-	-	-	-	-	-	230 000	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	510	(156)	-	-	-	(170)	-	-	-	-	-	510	(326)
	3а 2024 г.	-	-	510	-	-	(156)	-	-	-	-	-	510	(156)
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)		Изменения за период		На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	92 696	117 140	3 121
в том числе: Здания	77 079	96 758	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 222	2 533	2 708
Офисное оборудование	686	1 460	88
Транспортные средства	13 526	16 034	325
Другие виды основных средств	184	354	-
Неамортизируемые основные средства - всего	230 241	230 241	241
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	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	241	241	241
Земельные участки	230 000	230 000	-
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	-	-	-
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.	-	-	20 992	-	(3 784)	-	17 208	-
	За 2024 г.	-	-	352 476	-	(381)	(352 095)	-	-
в том числе:									
Мебель и техника офисная	За 2025 г.	-	-	5 132	-	(3 784)	-	1 348	-
	За 2024 г.	-	-	2 183	-	(103)	(2 080)	-	-
Хозтовары, прочее	За 2025 г.	-	-	102	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	(102)	-	-	-
Оборудование производственное (ОС) + РБП	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	(23)	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	15 728	-	-	-	15 728	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51	-	(51)	-	-	-
Компоненты ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	(5)	-	-	-
Производственные инструменты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	(79)	-	-	-
Малоценное оборудование и инвентарь (свыше 12месяцев до 40 000)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 772	-	-	(17 772)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100 038	-	-	(100 038)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 274	-	-	(1 274)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	510	-	-	(510)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	181	-	-	(181)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	230 000	-	-	(230 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 807	-	-	-	4 807	-
	За 2024 г.	-	-	341	-	-	(341)	-	-
в том числе:									
Грузовой подъемник ПГ-К с монтажом	За 2025 г.	-	-	686	-	-	-	686	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Канализационная насосная станция VIAPLAST	За 2025 г.	-	-	1 648	-	-	-	1 648	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Камера окрасочно-сушильная PST-5000BDI	За 2025 г.	-	-	2 473	-	-	-	2 473	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер Acer SB272Ebi 27", черный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-
Компьютер Gigabyte G27	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-

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.	-	-	64 609	-	-	5 900	-	-	70 509	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	64 609	-	-	5 900	-	-	70 509	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	786 801	-	-	-	-	-	-	(786 801)	-	-
	За 2024 г.	851 268	-	28 000	(97 808)	-	5 341	-	-	786 801	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	64 609	-	-	-	-	-	-	(64 609)	-	-
	За 2024 г.	31 268	-	28 000	-	-	5 341	-	-	64 609	-
Депозитные счета	За 2025 г.	722 192	-	-	-	-	-	-	(722 192)	-	-
	За 2024 г.	820 000	-	-	(97 808)	-	-	-	-	722 192	-
Итого	За 2025 г.	786 801	-	64 609	-	-	5 900	-	(786 801)	70 509	-
	За 2024 г.	851 268	-	28 000	(97 808)	-	5 341	-	-	786 801	-

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.	177 451	-	2 681 215	(2 582 910)	-	-	X	X	275 756	-
	За 2024 г.	54 953	-	6 426 009	(6 303 511)	-	-	X	X	177 451	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	132 980	-	280 573	(29 160)	-	-	(184 473)	-	199 921	-
	За 2024 г.	47 379	-	244 351	(158 750)	-	-	-	-	132 980	-
Готовая продукция	За 2025 г.	27 941	-	49 374	(287 312)	-	-	246 359	-	36 362	-
	За 2024 г.	7 574	-	199 391	(179 024)	-	-	-	-	27 941	-
Товары	За 2025 г.	10 025	-	350 654	(330 709)	-	-	(1 090)	-	28 880	-
	За 2024 г.	-	-	17 033	(7 007)	-	-	-	-	10 025	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	6 505	-	2 000 613	(1 935 729)	-	-	(60 796)	-	10 593	-
	За 2024 г.	-	-	5 965 181	(5 958 676)	-	-	-	-	6 505	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	54	(54)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	857 017	663 230	1	(607 915)	-	912 333	
	За 2024 г.	700 827	1 162 364	7	(1 006 181)	-	857 017	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	596 084	297 269	1	(595 924)	-	297 430	
	За 2024 г.	15 495	592 980	2	(12 393)	-	596 084	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 702	164 242	-	(5 702)	-	164 242	
	За 2024 г.	13 054	4 025	-	(11 377)	-	5 702	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 305	327	-	(1 305)	-	327	
	За 2024 г.	-	1 305	-	-	-	1 305	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	596	-	-	-	596	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	112	-	(8)	-	112	
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	8	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 825	186 953	-	(4 969)	-	187 809	
	За 2024 г.	295 177	5 825	-	(295 177)	-	5 825	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	245 210	11 599	-	-	-	256 809	
	За 2024 г.	375 530	556 185	5	(686 510)	-	245 210	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	719	-	-	(719)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 876	2 130	-	-	-	5 006	
	За 2024 г.	847	2 029	-	-	-	2 876	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	
	За 2024 г.	5	7	-	(5)	-	7	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	2	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	857 017	663 230	1	(607 915)	-	912 333	
	За 2024 г.	700 827	1 162 364	7	(1 006 181)	-	857 017	

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

		Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 389	10 285	13 312	-	3 363
	За 2024 г.	5 471	4 613	3 694	-	6 389
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 389	10 285	13 312	-	3 363
	За 2024 г.	5 471	4 613	3 694	-	6 389

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	567 165	176 310
Затраты на оплату труда	161 530	79 765
Отчисления на социальные нужды	49 788	19 724
Амортизация	24 444	8 159
Прочие затраты	1 899 841	5 828 087
Итого по элементам	2 702 768	6 112 045
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(16 328)	(36 897)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 686 440	6 075 148

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АЭРОМАСТЕР» за 2025 год**

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЭРОМАСТЕР»

Сокращенное наименование: ООО «АЭРОМАСТЕР»

Наименование на иностранном языке: LLC AEROMASTER

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 13 марта 2010 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1105038001331 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Московской области (ИНН 5016019246).

С 13.03.2010г. Общество состоит на учете в МИФНС № 3 по Московской области (КПП 501601001),

С 23.06.2025г. Общество состоит на учете в МИФНС №13 по Московской области (КПП 504701001).

Место нахождения: Юридический адрес: 141734, Московская область, г Лобня, ул Краснополянская, д. 20, стр. 3

Почтовый адрес: 141734, Московская область, г Лобня, ул Краснополянская, д. 20, стр. 3

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Основным видом деятельности в 2025 году является Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические (ОКВЭД 33.16).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Сякина Андрея Анатольевича (протокол № 2 участников Общества от 25.08.2017г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Сякин Андрей Анатольевич.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 81 чел.

СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

по состоянию на 31.12.2025:

Участники Общества	Стоимость доли, руб.	Размер доли, %
СЯКИН АНДРЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	10 000,00	50
САМОЙЛЕНКО АЛЕКСЕЙ ВИКТОРОВИЧ	5 000,00	25
САМОЙЛЕНКО ВЛАДИМИР ВИКТОРОВИЧ	5 000,00	25

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей.

Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

Вид деятельности	Лицензирующий орган	№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия
Разработка, производство, испытание и ремонт авиационной техники, за исключением беспилотных авиационных систем и (или) их элементов, включающих беспилотные гражданские воздушные суда с максимальной взлетной массой 30 килограммов и менее	Министерство промышленности и торговли РФ	Л007-00102-77/00639798	07.02.2023	б/с

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Все финансовые показатели приведены в тысячах рублей.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской отчетности за 2025 год. В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат.

Критерии существенности информации

Информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, если он составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программы «1С: Предприятие», в которой внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

В связи с тем, что Приложение 3 «Нематериальные активы», Приложения 9 "Обеспечения обязательств", 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской отчетности.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БАЛАНСА

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (статья 1150 Баланса)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Объекты основных средств, находящихся на консервации, на отчетную дату отсутствуют.
В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4 «Основные средства».

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строки 1170 и 1240 Баланса)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся (п. 3 ПБУ 19/02):

- ценные бумаги других организаций (облигации, векселя);
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. п. 9 - 14 ПБУ 19/02.

По строке 1170 "Финансовые вложения" Бухгалтерского баланса указывается стоимость долгосрочных финансовых вложений на отчетную дату.

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

По строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" Бухгалтерского баланса указывается стоимость краткосрочных финансовых вложений за исключением денежных эквивалентов на отчетную дату.

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 41 ПБУ 19/02).

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и показатель строки 1240 не формирует.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или со сроком погашения не более 3 месяцев.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5 «Финансовые вложения».

5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (статья 1180 Баланса)

Временные разницы определяются в специальном расчетном регистре путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин. Регистр ведется по видам активов и обязательств. Временные разницы, возникшие по операциям, не влияющим на бухгалтерскую прибыль, выделяются обособленно.

В течение отчетного периода возникли следующие отложенные налоговые активы:

Отложенные налоговые активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства и резервы	2 557	1 709	236
ИТОГО строка 1180	2 557	1 709	236

6. ЗАПАСЫ (строка 1210 Баланса)

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

Общество 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 (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

По состоянию на 31.12.2025 запасы в залоге отсутствуют.

Наличие и движение запасов отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6 «Запасы».

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Баланса)

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п. 8, 23 ФСБУ 4/2023).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность отражается в полной сумме без учета резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам показан в отдельных графах таблицы 7.

8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (статья 1420 Баланса)

Временные разницы определяются в специальном расчетном регистре путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин. Регистр ведется по видам активов и обязательств. Временные разницы, возникшие по операциям, не влияющим на бухгалтерскую прибыль, выделяются обособленно.

В течение отчетного периода возникли следующие отложенные налоговые обязательства:

Отложенные налоговые обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	8 944	10 540	608
ИТОГО строка 1420	8 944	10 540	608

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 Баланса)

По строке 1520 Баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность Общества (п. 18, 19 ФСБУ 4/2023), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" в разд. V Бухгалтерского баланса приводится информация о следующих видах краткосрочной кредиторской задолженности:

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- кредиторская задолженность перед работниками Общества;
- кредиторская задолженность по налогам и сборам;
- кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в случае получения аванса;
- кредиторская задолженность перед учредителями (участниками) по выплате доходов в виде распределенной прибыли, учитываемая на счете 75 "Расчеты с учредителями";
- прочая кредиторская задолженность.

Данные о краткосрочной и долгосрочной задолженности раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отдельно (п. 18, 19 ФСБУ 4/2023, п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (статья 1250 Баланса)

По строке 1250 Баланса указывается информация об имеющихся денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

Денежные документы, стоимость которых отражается на субсчете 50-3 "Денежные документы", не являются ни денежными средствами, ни денежными эквивалентами. Их стоимость, определяемая в сумме фактических затрат на приобретение, в показатель строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" не включается.

Сальдо по счету 55 «Специальные счета в банках» (кроме субсчета 55.03 "Депозитные счета"). отражает информацию об остатках денежных средств:

- в аккредитивах;
- в чековых книжках;
- иных специальных счетах.

Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета в рублях	76 628	61 363	78 589
Валютные счета в рублях	1 481	9 943	1
Денежные эквиваленты (депозиты сроком менее 3-х месяцев)	2 131 500	-	-
ИТОГО строка 1250	2 209 609	71 307	75 590

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (строка 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов учитываются расходы будущих периодов. Данные расходы отражаются при условии, что период их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

Прочие оборотные активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
РБП срок списания менее 12 месяцев	115	78	-
ИТОГО строка 1260	115	78	-

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ (строка 1540 Баланса)

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных 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.

Информация об оценочных обязательствах отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ Отчета о финансовых результатах

13. ДОХОДЫ по обычным видам деятельности

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах Общества, а также о ее прибылях и убытках за отчетный и предыдущий годы (п. п. 21, 23 ФСБУ 4/2023).

По строке 2110 «Выручка» отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 8 ФСБУ 4/2023, п. 27 ПБУ 2/2008).

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий согласно п. 12 ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

В Отчете о финансовых результатах сумма выручки указывается без учета НДС (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 к Отчету о финансовых результатах в Приложении N 1 к Приказу Минфина России от 04.10.2023 № 157н). В отчетном периоде Общество не получало выручку, полученную в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	1 180 090	327 408
Выручка от выполнения работ	3 199 588	6 591 994
Выручка от оказания услуг	27 175	10 032
ИТОГО	4 406 853	6 929 434

14. РАСХОДЫ по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	(612 612)	(200 376)
Себестоимость выполненных работ	(1 824 464)	(5 737 013)
Себестоимость оказанных услуг	(6 165)	(1 548)

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением Обществом (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

В состав управленческих включены следующие расходы (Инструкция по применению Плана счетов):

- административно-управленческие расходы;
- на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления основных средств управленческого назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- налоги;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления Обществом и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

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

Наименование управленческих расходов	2025 год	2024 год
Сертификация	(2 935)	(10 455)
Аренда производственных помещений	(12 741)	(2 435)
Арендная плата	(4 265)	(2 024)
Коммунальные расходы производство	(2 716)	(1 346)
Производственные нужды	(119)	(534)
Ремонт и техобслуживание производственного оборудования	(411)	(601)
Списание материалов	(12 966)	(15 208)
Тестирование	(8 076)	-
Услуги сторонних организаций	(5 197)	(3 117)
Разработка документации	(2 293)	-
Прочие	(2 950)	(3 075)
Услуги интернет офис, связь	(945)	(551)
Командировочные расходы	(2 977)	(1 628)
Амортизация	(23 965)	(6 095)
Земельный и имущественный налоги	(3 747)	(1 007)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(1 860)	(875)
Оплата труда	(116 048)	(67 821)
Страховые взносы	(31 672)	(12 219)
Офисная техника	(3 573)	(130)
Расходы на обслуживание программного обеспечения	(242)	(4 466)
Транспортные расходы	(3 501)	(2 570)
ИТОГО	(243 199)	(136 157)

Расходы по элементам затрат с учетом себестоимости продаж отражены в таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строки 2320,2340)

Значение показателей строк 2320, 2340 "Прочие доходы" определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91.01 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов к получению и доходов от участия в уставных капиталах других организаций) за минусом дебетового оборота по субсчету 91.02 счета 91 в части НДС, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы (статьи доходов)	2025 год	2024 год
Проценты к получению	235 281	182 870
Итого строка 2320	235 281	182 870
Реализация прочего имущества	2 975	8 478
Курсовые разницы	20 830	158 818

Сдача имущества в аренду или субаренду	3 604	-
Сервитут на земельный участок	1 567	-
Оказание услуг	600	-
Возмещение расходов по электрической энергии	540	-
Проценты по займам выданным	5 900	-
Прочие доходы	1 427	383
Итого строка 2340	37 443	167 679

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строки 2330, 2350)

По строке 2350 «Прочие расходы» отражается информация о прочих расходах Общества (п. 21 ПБУ 10/99).

Прочие расходы (статьи расходов)	2025 год	2024 год
Реализация прочего имущества	(2 975)	(5 932)
Курсовые разница	(20 830)	(184 172)
Услуги банков	(59 259)	(22 204)
Прочие расходы	(631)	(106)
Итого строка 2350	(83 695)	(212 414)

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (строка 2410)

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество применяет основную систему налогообложения, расчет налога на прибыль производится согласно гл. 25 НК

Выручка признавалась по мере оказания работ, услуг и предъявления им расчетных документов.

Общехозяйственные и управленческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В строке 2410 отражен единый показатель, включающий в себя текущий налог на прибыль, изменения ОНА и ОНО.

Строка 2411 - текущий налог из строки 180 листа 02 годовой декларации по налогу на прибыль. Строка 2412 - отложенный налог, он равен общему изменению ОНА и ОНО.

	2025 год	2024 год
Налог на прибыль (строка 2410)	(485 516)	(200 266)
в том числе:		
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(487 959)	(191 807)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	2 443	(8 459)

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ Отчета о движении денежных средств

18. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги отражаются в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам свёрнуто.

Денежные потоки, повлекшие возврат денежных средств, отражаются в отчете свёрнуто.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы НДС и страховых взносов в

государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы работников, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников» (строка 4122).

В 2025 году Общество размещала денежные средства на депозитных счетах со сроком размещения не более 3-х месяцев. В виду того, что условия размещения позволяют в любой момент отозвать денежные средства, данные операции при составлении Отчета о движении денежных средств учтены в составе денежных эквивалентов.

Расшифровка денежных активов	Строка 4500	Строка 4500	Строка 4450
	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства	78 111	71 307	75 590
Денежные эквиваленты	2 131 500	-	-
ИТОГО	2 209 609	71 307	75 590

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по **строке 4119** прочие поступления.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 50% в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарными владельцами Общества являются (Основание п.1 пп.1 п.3, п.6,7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001№ 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»):

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Сякин Андрей Анатольевич	РФ	50%

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанных сторон Общество не имеет. Операции со связанными сторонами (закупки, продажи, перечисления прочие) не проводились.

Дивиденды в 2025 году Общество выплатило в размере 375 125 тыс.руб.

Основной управленческий персонал (АУП).

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица,

наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых по операциям с основным управленческим персоналом:

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Оплата труда	32 656	58 233
Премии	5 614	9 735
Страховые взносы	12 132	22 416

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на основании принципа непрерывности деятельности. Исходя из допущения, Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Согласно этому допущению, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

В ходе планирования деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетного года не выявлено таких фактов, как банкротство крупных дебиторов, отток клиентов и прочие факторы.

Экономические санкции, введенные в связи со специальной военной операцией в Украине, также не оказывают влияния на непрерывность деятельности Общества.

На основании вышеизложенных фактов, базируется уверенность в способности Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства Общества составили 915 696 тыс. руб., оборотные активы составили 3 323 376 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего Общества.

Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения ликвидации.

Активы и обязательства Общества, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, отсутствуют.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, являющиеся существенными после отчетной даты, у Общества отсутствуют.

Общество выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушений.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

23. РИСКИ ОБЩЕСТВА

Страновые и региональные риски РФ

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года европейскими странами и США были введены жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления, в ответ на которые Правительство Российской Федерации ввело встречные ограничительные меры, а также ввело ряд мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако Общество продолжает вести свою деятельность и предпринимать комплекс мер для стабилизации развития.

Правовые риски

Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как доходные, так и расходные). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями

контрактов с третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решений с целью недопущения судебных разбирательств.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Кредитные риски

Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности (как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

Генеральный директор



Сякин А.А.

Главный бухгалтер



Потапенко Т.Н.

