

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	16 000	(3 352)	873	-	-	(2 724)	-	-	-	-	16 873	(6 076)
	3а 2024 г.	7 232	(2 315)	9 229	(461)	461	(1 498)	-	-	-	-	16 000	(3 352)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	6 167	(3 692)	-	-	-	(2 121)	-	-	-	6 167	(5 813)
	3а 2024 г.	6 167	(1 571)	-	-	-	(2 121)	-	-	-	6 167	(3 692)

##### 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

##### 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	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические	накопленное
		затраты	обесценение					затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	610	-	468	-	(100)	(873)	105	-
	3а 2024 г.	3 000	-	12 394	-	(5 555)	(9 229)	610	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	267	-	2 287	-	(2 555)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5. Финансовые вложения

#### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифици- ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

#### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Иное использование финансовых вложений	-	-	-
--	---	---	---

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	35 511	-	454 119	(457 139)	-	-	X	X	32 491	-
	За 2024 г.	41 136	-	460 802	(466 427)	-	-	X	X	35 511	-

### 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	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 401	-	9 785	-	(15 853)	-	(4 084)	-	10 333	-
	За 2024 г.	30 945	-	15 387	-	(29 931)	-	(305)	-	16 401	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 257	-	7 562	-	(14 244)	-	(4 084)	-	7 575	-
	За 2024 г.	27 548	-	14 244	-	(27 535)	-	(305)	-	14 257	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 835	-	943	-	(1 609)	-	-	-	1 169	-
	За 2024 г.	3 202	-	1 029	-	(2 396)	-	-	-	1 835	-
прочая	За 2025 г.	308	-	1 280	-	1	-	-	-	1 588	-
	За 2024 г.	195	-	114	-	-	-	-	-	308	-
Итого	За 2025 г.	16 401	-	9 785	-	(15 853)	-	(4 084)	X	10 333	-
	За 2024 г.	30 945	-	15 387	-	(29 931)	-	(305)	X	16 401	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	1 374	10 000	-	(1 905)	-	-	9 469
	За 2024 г.	2 897	-	-	(1 523)	-	-	1 374
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	1 070	-	-	(782)	-	-	289
	За 2024 г.	1 558	(298)	-	(191)	-	-	1 070
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 246	4 474	310	(3 551)	-	-	9 479
	За 2024 г.	6 735	4 479	233	(3 201)	-	-	8 246
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 640	4 373	-	(3 218)	-	-	5 795
	За 2024 г.	4 342	3 248	-	(2 951)	-	-	4 640
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	4 805	5 402	-	-	-	-	10 207
	За 2024 г.	9 239	29	-	(4 463)	-	-	4 805
кредиты	За 2025 г.	-	-	310	(310)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	233	(233)	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	3 491	92	-	(23)	-	-	3 559
	За 2024 г.	2 307	1 202	-	(18)	-	-	3 491
Итого	За 2025 г.	8 246	4 474	310	(3 551)	-	X	9 479
	За 2024 г.	6 735	4 479	233	(3 201)	-	X	8 246

### 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.	4 687	11 209	(11 877)	(81)	3 938
	За 2024 г.	3 052	10 531	(8 141)	(756)	4 687
в том числе: Обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	4 687	11 209	(11 877)	(81)	3 938
	За 2024 г.	3 052	10 531	(8 141)	(756)	4 687

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	77 535	84 541
Затраты на оплату труда	71 178	65 567
Отчисления на социальные нужды	19 636	16 563

Амортизация	4 845	3 619
Прочие затраты	54 534	53 124
Итого по элементам	227 728	223 414
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 853)	117
Итого расходы по обычным видам деятельности	225 875	223 531

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор

(подпись)

Костылев Сергей Николаевич

(наименование должности)

30 марта 2026 г.

-
-

(расшифровка подписи)

**Пояснения**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗМК» за 2025 г.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Приложения: отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерской отчетности.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Зеленогорский машиностроительный комплекс»
Сокращенное наименование	ООО «ЗМК»
Юридический адрес	663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Вторая Промышленная дом 12
Фактический адрес	663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, Ул. Индустриальная д.10
Почтовый адрес	663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, а/я 97
Телефон	(391) 69-9-27-05
Адрес электронной почты	zmk_secretar@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2453019356
Код ОКПО	36138820
Код ОКТМО	04737000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности) в 2025г.	25.30.2 Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств
Численность сотрудников на 31.12.2025 г.	99 чел.

**2. Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются: Костылев С.Н. с долей 50%, Макаренко Б.Г. с долей 50%.

**3. Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Костылев Сергей Николаевич, Протокол № 67/25 от 26.09.2025, с 26.09.2025 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Попкова Ольга Александровна приказ №147лс от 01.11.2015г.

#### **4. Информация о филиалах**

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

#### **5. Учетная политика**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

#### **6. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 215 142,7 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 41 944,5 тыс. руб.;
- прочие доходы — 5 229,1 тыс. руб. (в т.ч. 4084,2 тыс. руб. восстановленные оценочные резервы);

#### **7. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **8. Анализ основных финансовых показателей**

Коэффициент текущей ликвидности **КЛ тек.**  $55\ 205/23\ 742 = 2,33$  (не менее 1,0)

Коэффициент обеспеченности запасами **КО**  $(31941-11355)/32491=0,6$  (оптимально 0,6-0,8)

Коэффициент автономии **КФА**  $31\ 941/66\ 559=0,5$  (50 % имущества сформировано из собственных средств)

Рентабельность активов **РА**  $32564/((66559+77778)/2) *100 =45\%$  (позволяет определить величину прибыли компании на каждую единицу принадлежащего ей имущества).

Рентабельность предприятия **РП**  $24352/257087*100=9,5\%$  (один рубль выручки содержит 9,5 копеек чистой прибыли)

#### **9. Выданные и полученные обеспечения и платежи**

Для целей обеспечения исполнения договорных обязательств перед АО «ПО ЭХЗ» по поставке оборудования, ООО «ЗМК» получены банковские гарантии:

на сумму 4 580 914 руб. 50 коп. со сроком действия по «06» января 2025 года. Гарантом является АО «Газпромбанк».

на сумму 9 610 717 руб. 44 коп. со сроком действия по «23» декабря 2025 года. Гарантом является АО «Газпромбанк».

на сумму 26 693 550 руб. 00 коп. со сроком действия по «22» февраля 2027 года. Гарантом является АО «Газпромбанк».

#### **10. Оценочные обязательства и резервы**

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 937,7 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 1049, срок исполнения — 2026 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

#### **11. Труд и заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 3 469 190,13 руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2026). Среднесписочная численность работников за 2024г. - 92 чел., среднемесячная заработная плата -71 963 руб.

Дата подписания отчетности:

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор  
ООО «ЗМК»

С.Н. Костылев

Главный бухгалтер ООО «ЗМК»

О.А. Попкова