

**ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей	4
2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2 Оценка активов и обязательств	4
2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.4 Основные средства и нематериальные активы	4
2.5 Финансовые вложения и Денежные средства	6
2.6 Расходы будущих периодов	7
2.7 Материально-производственные запасы	7
2.8 Дебиторская задолженность	7
2.9 Капитал и резервы	8
2.10 Кредиты и займы полученные	8
2.11 Кредиторская задолженность	8
2.12 Налог на прибыль	8
2.13 Доходы	9
2.14 Расходы	9
2.15 Резервы по сомнительным долгам	11
2.16 Оценочные обязательства	11
2.17 Сведения о связанных сторонах	11
2.18 Дополнительная информация (Непрерывность деятельности)	14
2.19 События после отчетной даты, условные обязательства, условные активы	16

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФИНГО - КОМПЛЕКС» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности.

Показатели баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

Отчетность формируется автоматически, пустые строки оставлены с прочерками. Нумерация табличных пояснений при удалении пустых таблиц сохранена.

1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФИНГО-КОМПЛЕКС» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 30 июля 2003 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером 1037702037284.

Местонахождения (юридический адрес) до 04 декабря 2025 г: Российская Федерация, 108811 г. Москва, Киевское шоссе 22-й километр, домовладение 4, строение 2, блок Г.

С 04 декабря 2025 г местонахождение (юридический адрес): Российская Федерация, 108820, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОММУНАРКА, Ш. КИЕВСКОЕ, КМ 21-Й, Д. 3, СТР. 1, ПОМЕЩ. 11/6

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составлял 823 676 тыс. руб.

Основными участниками Общества являются:

ООО "ФИНГО- ИНВЕСТ" которое владеет 94,2 % доли Общества

Федоров Б.С. который владеет 5,8 % доли Общества.

В 2025 г. корректировок Уставного капитала не было.

Основным направлением деятельности Общества в 2025 году являлось Производство оборудования для фильтрования и очистки газов (ОКВЭД 28.25.14).

Средняя численность за 2025 г – 118 человек (за 2024 г. – 267 человек).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось в 2025 году единоличным исполнительным органом:

- УО ООО «ТЛП Менеджмент» - по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «ФИНГО-КОМПЛЕКС» управляющей организации от 27 апреля 2023г. (генеральный директор Махачева Заира Курамагомедовна).

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 проведена ООО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АВАЛЬ-ЯРОСЛАВЛЬ» ИНН 7604352625. ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 17 января 2019г. за основным регистрационным номером 11906007096.

2 Учетная политика и раскрытие существенных показателей

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В 2025 году действовала Учетная политика Общества, утвержденная Приказом №196-ПР-ФК от 27.12.2024 г.

В учетную политику на 2025 год были внесены изменения, связанные:

- с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

- началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» организация в 2025 году ведёт бухгалтерский учёт на основании этого стандарта. Организация по итогам года составляет следующие отчёты: бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и приложения к ним: отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 доходные вложения, отраженные по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. и по состоянию на 31.12.2023 года отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. в составе строки 1150 «Основные средства» на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.

Иные корректировки статей бухгалтерской отчетности и учета не требуются.

Основные положения Учетной политики Общества раскрыты ниже в качестве разъяснений к раскрываемым статьям отчетности.

2.2 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4 Основные средства и нематериальные активы.

В составе Нематериальных активов отражены: Патенты на изобретения, Товарные знаки и Полезные модели, зарегистрированные в Федеральной службе по интеллектуальной собственности (Роспатент).

Нематериальные активы показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов производится в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы линейным способом».

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты, а также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/20, стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. При вводе в эксплуатацию указанные активы списываются в расходы.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по основным средствам производится в соответствии с ФСБУ 06/2020 «Основные средства» линейным способом.

На балансе Общества отсутствуют объекты основных средств, не подлежащие амортизации.

В составе Основных средств по строке 1150 в 2025 г отражено приобретение офисных помещений площадью 760,9 кв. м и 358 кв. м., двух машино-мест по адресу: Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОММУНАРКА, Ш. КИЕВСКОЕ, КМ 21-Й, Д. 3, СТР. 1.

В составе Основных средств по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса Общество учитывает Стоимость прав пользования активами по договорам аренды. На 31.12.2025 г. данный показатель составил 11 980 тыс. рублей. (за 2024 г.-147 052 тыс. руб.)

Стоимость долгосрочных обязательств по аренде, отраженная по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. составила 10 109 тыс. рублей. (за 2024 г.- 129 803 тыс. руб.)

Обязательства по финансовой аренде на 31.12.2025 отсутствуют.

Основные средства, полученные по договорам операционной аренды, всегда отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

На отчетную дату основных средств, переданных в залог, Общество не имеет.

Затраты на проведение текущего ремонта основных средств в бухгалтерском учете отражаются в том периоде, к которому они относятся.

На 31.12.2025 г. Общество пересмотрело элементы амортизации, пересмотр элементов амортизации не выявил необходимости внесения в изменение сроков полезного использования объектов основных средств и нематериальных активов и размеры их ликвидационной стоимости.

Проведена оценка на обесценение основных средств, ППА, НМА и капитальных вложений, обесценение не выявлено.

Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств и созданием НМА, отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" Бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 у Общества такие авансы отсутствуют.

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 3.1. Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах представлена в Таблице 3.3.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 4.1. Информация об амортизируемых основных средствах представлена в Таблице 4.3.

2.5 Финансовые вложения и Денежные средства.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением.

В составе финансовых вложений строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены:

- Обыкновенные и Привилегированные Акции ПАО «СЗГО» (доля участия в акционерном капитале 99.9%, первоначальная стоимость акций 155 466 тыс. руб.). На 31.12.2025 наблюдается снижение стоимости чистых активов ПАО «СЗГО», что говорит о том, что есть риск неопределенности. В связи с этим создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100%- 155 466 тыс. рублей;
- Вклад в Уставный капитал ООО "ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР ФИНГО" 510 тыс. руб.
- Долгосрочные займы в сумме 196 659 тыс. руб., выданные:

Наименование организации:	Остаток долгосрочного займа на 31.12.2025 Тыс. руб.	Остаток долгосрочного займа на 31.12.2024 Тыс. руб.	Остаток долгосрочного займа на 31.12.2023 Тыс. руб.	Срок погашения займов
СЗГО ПАО (НПО ФИНГО ПАО)	99 926	52 572		31.12.2028
ФИНГО-СИБИРЬ ООО	86 708	68 875	12 495	31.12.2033
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР ФИНГО ООО	10 025			31.12.2028
ИТОГО:	196 659	121 447	12 495	X

Внесены корректировки в бухгалтерский баланс на 31.12.2024: из строки 1240 «Финансовые вложения» сумма 121 447 тыс. руб перенесена в строку 1170.

Внесены корректировки в бухгалтерский баланс на 31.12.2023: из строки 1240 «Финансовые вложения» сумма 12 495 тыс. руб перенесена в строку 1170.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. у Общества учитываются на балансе вклады по депозитам на сумму 67 000 тыс. рублей.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства в размере 65 248 тыс. рублей, денежные эквиваленты на 31.12.2025 отсутствуют.

В качестве денежных эквивалентов Общество учитывает Вклады по депозитам со сроком размещения менее 3х месяцев.

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Таблице 5.1

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество учитывает в составе расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов равномерно списываются на текущие расходы в течение периода, к которому они относятся.

2.7 Материально-производственные запасы

Запасы оцениваются Обществом по фактической себестоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», ведется учет материально-производственных запасов, Общество списывает «сырье и материалы» используемые для выпуска продукции по основному виду деятельности, на затраты по себестоимости первых по времени приобретения материалов.

На отчетную дату материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

В результате проведенной оценки запасов их обесценение не выявлено.

Движение и наличие запасов представлено в Таблице 6.1

2.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете развернуто в разрезе каждого дебитора (кредитора).

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе Контрагентов, Договоров и Заказов.

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

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

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 167 477 тыс. руб., в том числе:

- выданные авансы на приобретение основных средств отсутствуют;
- выданные авансы на приобретение запасов - 356 286 тыс. руб

- задолженность покупателей и заказчиков- 732 553 руб. (с учетом резерва по сомнительным долгам в сумме 15374 тыс. руб.)

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств использован официальный курс, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2025 г.:

- Китайский юань CNY –11,1592руб./ юань

- Доллар США USD – 101,6797 руб./доллар

- Евро EUR – 106,1028 руб./евро

На 31.12.2024 г установленные курсы ЦБ:

- Китайский юань CNY – 13,4272 руб./ юань

- Доллар США USD – 101,6797 руб./доллар

- Евро EUR – 106,1028 руб./евро

Движение и наличие дебиторской задолженности представлено в Таблице 7.1.

2.9 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 823 676 тыс. руб.

В текущем отчетном периоде произведены корректировки накопленной дооценки (строка 1340 баланса) за 2023 и 2024 отчетные периоды. Корректировки связаны с отражением налога на прибыль, относящегося к результатам переоценки НМА, ранее не отраженные в отчетности за 2023 и 2024 годы.

Корректировка переоценки НМА составила :

за 2023 год – (23 618) тыс. руб.;

за 2024 год – (5 905) тыс. руб.

Корректировка произведена за счет увеличения нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по строке 1370 Баланса.

По итогам работы за 2025 год Обществом получен убыток в сумме 35 771 тыс. руб.

2.10 Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга и процентов остается менее 365/366 дней.

Задолженность по долгосрочным займам, причитающимся к уплате (Показатель строки 1410) на 31.12.2025 г. составляет 1 778 902 тыс. руб. Срок погашения займов 2028 г.

По долгосрочным займам полученным от ООО «РАЗРЕЗ ТАЙЛЕПСКИЙ» по договору денежного займа № 150/23-ЗК от 13.03.2023 г начислены проценты в сумме 17 199 тыс. руб., отраженные по стр. 14105 Бухгалтерского баланса. По условиям договора проценты погашаются в момент погашения займов. Срок погашения 31.12.2028 г.

Информация о кредитах и займах представлена в Таблице 8.1.

2.11 Кредиторская задолженность

Аналитический учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе

Контрагентов, Договоров и Заказов.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Движение и наличие кредиторской задолженности представлено в Таблице 8.1.

2.12 Налог на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом. (ПБУ 18/02)

Текущий налог на прибыль за 2025 г. исчисленный по ставке 25 % отсутствует.

Отложенный налог на прибыль в отчетном периоде составил 10747 тыс. руб.

2.13 Доходы

Доходом Общества в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

К основной деятельности относится: производство оборудования для фильтрования и очистки газов; разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), то есть показатель строки 2110 «Выручка» в Отчете о финансовых результатах составляет 1 364 370 тыс. руб. (за 2024 г.- 1 998 542 тыс. руб.)

Общество отражает по строке 2320 «Проценты к получению» проценты по размещенным депозитам и предоставленным займам. Показатель строки составляет 72 767 тыс. рублей. (за 2024 г.-75 824 тыс. руб.)

Общество учитывает в составе прочих доходов в строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах:

- поступления от продаж металлолома;
- курсовые разницы;
- доходы от реализации запасов, сдачи имущества в субаренду;
- стоимость излишков товарно-материальных ценностей, прочих активов, выявленных в процессе инвентаризации;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам;
- закрытие резерва по сомнительным долгам;

- разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
- доходы при конвертации валюты;
- денежные средства, полученные от СФР по возмещению предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний.

Показатель строки 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах составляет 40 994 тыс. руб. (за 2024 г- 33 288 тыс. руб.)

Доходы от обычных видов деятельности, а также доходы от иных активов, отличных от денежных средств признаются по методу начисления («по отгрузке»).

2.14 Расходы

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности.

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена по фактической себестоимости.

Расходы, связанные с производством и реализацией, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Управленческие и коммерческие расходы признаются условно-постоянными и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» в качестве управленческих и коммерческих расходов

Сумма показателей строк 2120, 2210 и 2220 «Расходы по обычной деятельности» в Отчете о финансовых результатах составляет 1 465 917 тыс. руб. (за 2024 г- 1 073 687 тыс. руб)

Общество отражает проценты, начисленные по полученным займам по строке 2330 «Проценты к уплате», что составило за 2025 год- 17 199 тыс. руб. (за 2024 г- 0 руб)

Проценты по арендным платежам в 2025 г составили- 10 807 тыс. руб.
В отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке 2330 отражены проценты, начисленные по арендным платежам в сумме 10 380 тыс. руб.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Общество учитывает в составе прочих расходов в строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

- себестоимость реализованных запасов;
- комиссию банка за расчетно-кассовое обслуживание;
- курсовые разницы;
- госпошлины;

- расходы при конвертации валюты;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по формированию резерва по сомнительным долгам, обесценению финансовых вложений;
- списанную по результатам инвентаризации взаиморасчетов дебиторскую задолженность, недостачи товарно-материальных ценностей;
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- прочие убытки.

Показатель строки 2350 «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах за 2025 год составляет 30 727 тыс. руб., сопоставимый показатель за прошлый год составляет 46 996 тыс. руб.

2.15 Резервы по сомнительным долгам.

На 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в сумме 15 344 тыс. руб.:

ООО «Гугл»- 31тыс. руб

ИП Филигаров Максим Игоревич – 30 тыс. руб

ООО "АРКТИК-МЕРИДИАН ГРУПП"- 15 265 тыс. Руб.

ООО "Р-Т-А"- 12 тыс. руб

ФЕНИКС ООО- 5 тыс. руб

2.16 Оценочные обязательства

Показатель строки 1540 на 31.12.2025 – 15 700 тыс. руб. включены:

- резерв по отпускам – 14 393 тыс. рублей, в связи с наличием неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск.

- резерв под обеспечение обязательств по гарантийным ремонтам- 1 307 тыс. руб.

Движение и наличие оценочных обязательств представлено в Таблице 8.3.

2.17 Сведения о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

- ПАО «СЗГО» (Общество является акционером ПАО «СЗГО» с долей 99,99%)

- ООО «Финго-Инвест» (учредитель ООО «Финго-комплекс» с долей владения 94,2 %);

- Федоров Б.С. (учредитель ООО «Финго-комплекс» с долей владения 5,8 %);

- УО ООО «ТЛП Менеджмент» по договору от 27 апреля 2023г. Генеральный директор Махачева Заира Курамагомедовна.

Вознаграждение, выплаченное в 2024 году основному управленческому персоналу ООО «ФИНГО-КОМПЛЕКС», составило:

Оклад - 80 121 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 10 415 тыс. руб.

Отпускные – 12 590 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 1 637 тыс. руб.

Премии – 26 657тыс. руб., включая НДФЛ в размере 3 454 тыс. руб.

Командировки – 2 830 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 368 тыс. руб.

Компенсация при увольнении – 2 401 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 312 тыс. руб.
Сумма страховых взносов с суммы вознаграждения управленческого персонала – 23 622 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное в 2025 году основному управленческому персоналу ООО «ФИНГО-КОМПЛЕКС», составило:

Оклад - 164 410 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 21 373 тыс. руб.
Отпускные – 18 767 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 2 440 тыс. руб.
Премии – 83 592 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 10 867 тыс. руб.
Командировки – 23 270 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 3 025 тыс. руб.
Компенсация при увольнении – 5 288 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 687 тыс. руб.
Сумма страховых взносов с суммы вознаграждения управленческого персонала – 63 908 тыс. руб.

Обществом установлено, что признакам бенефициарного владельца соответствуют:
- Шевелев Евгений Леонидович
- Федоров Борис Сергеевич

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 года
ПАО «СЗГО» (арендодатель)	Аренда имущества	18 236	ПАО «СЗГО» (арендодатель)	-
ПАО «СЗГО» (покупатель)	Услуги по техническому обслуживанию объектов	5 539	ПАО «СЗГО» (покупатель)	28 024
ПАО «СЗГО» (заемщик)	Долгосрочный беспроцентный заем	5 444	ПАО «СЗГО» (заемщик)	105 370
Шевелев Е.Л. (займодавец)	Долгосрочный заем (погашение)	725 000	Шевелев Е.Л. (займодавец)	1 241 902
ООО «ТЛП Менеджмент»	Услуги управления	53 106	Оплата денежными средствами	18 240

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 года
ПАО «СЗГО» (арендодатель)	Аренда имущества	6370	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно, взаимозачет встречных требований.	-
ПАО «СЗГО» (покупатель)	Услуги по техническому обслуживанию объектов	11 024	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно, взаимозачет встречных требований.	17 000
ПАО «СЗГО» (заемщик)	Предоставление займов, начисление процентов по полученным займам	4 154	Согласно договору	109 524
ПАО «СЗГО» (арендатор)	Аренда оборудования	5576	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно, взаимозачет встречных требований.	890
ПАО «СЗГО» (Поставщик)	Приобретение продукции	326 902	Согласно договору оплата денежными средствами по заказам, спецификациям, взаимозачет встречных требований.	6 830 Кредиторская задолженность
ПАО «СЗГО» (Поставщик)	Приобретение продукции	574 728	Согласно договору оплата денежными	283 278

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 года
			средствами по заказам, спецификациям, взаимозачет встречных требований.	Дебиторская задолженность
ПАО «СЗГО (Покупатель)	Продажа сырья, материалов, оказание услуг	171 294	Согласно договору оплата денежными средствами по заказам, взаимозачет встречных требований.	169 171
ООО «ИЦ «ФИНГО»	Предоставление займов, начисление процентов по полученным займам	10 099	Согласно договору	10 099
ООО «ИЦ ФИНГО» (Исполнитель)	Договор возмездного оказания услуг	13 500	Согласно договору оплата денежными средствами по заказам, взаимозачет встречных требований.	1 334
Шевелев Е.Л. (займодавец)	Долгосрочный заем (погашение)	0	Согласно договору	1 241 902
ООО «ТЛП Менеджмент»	Услуги управления	43 618	Оплата денежными средствами	8 241

2.18 Непрерывность деятельности.

За период возобновления деятельности Общества, получены убытки:
- за 2023 год чистая прибыль составила 1271 тыс. руб. Чистые активы – (652 167) тыс. руб.
- за 2024 год получена чистая прибыль в размере 305 302 тыс. руб. Чистые активы являются положительными и составляют - 328 811 тыс. руб.

- за 2025 год получен убыток 35 771 тыс. руб. (убыток от продаж- 101 547 тыс. руб.) Чистые активы являются положительными и составляют 293 041 тыс. руб.

По итогам 2025 наблюдается снижение чистых активов и их стоимость продолжает быть меньше размера уставного капитала.

Согласно Отчету о движении денежных средств за январь- декабрь 2025 года, сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное в размере 568 888 тыс. руб. (за 2024 г. отрицательное в размере 32 821 тыс. руб.)

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою непрерывную деятельность.

Общество планирует стабилизировать свое положение:

В Обществе принята модель адаптивного операционного управления. В условиях волатильности внешних факторов традиционное бюджетное планирование утратило свою прогностическую ценность - любые годовые лимиты становились неактуальными в течение месяца. Чтобы не допустить потери контроля над ликвидностью, менеджмент компании сознательно перешел от системы формальных бюджетных лимитов к системе прямого операционного контроля и жесткого ручного управления денежными потоками. Вместо автоматического одобрения расходов «по статье», была внедрена процедура индивидуальной авторизации каждой транзакции. Контроль осуществлялся через ежедневное управление платежным календарем на базе фактического остатка средств. Каждая заявка на расход проходила через многоступенчатый фильтр: - приоритизация по защищенным статьям. В безусловном порядке исполнялись обязательства по выплате заработной платы (для сохранения инженерного состава) и налоговые платежи. - критическая оценка целесообразности. Все прочие операционные расходы одобрялись руководством в индивидуальном порядке только при условии их прямой связи с поддержанием производственной способности или выполнением текущих контрактов. Это позволило Обществу не только избежать кассовых разрывов, но и обеспечить целевое использование средств в условиях ограниченного входящего потока заказов. Контрольная среда предприятия в отчетном периоде была сфокусирована на обеспечении непрерывности деятельности, что подтверждается отсутствием просроченной кредиторской задолженности и сохранением ключевого персонала. Наличие кадрового ядра является ключевым активом, гарантирующим востребованность компании на рынке. Таким образом, непрерывность деятельности подтверждается реальной платежеспособностью и наличием всех необходимых ресурсов (инженерных, производственных и финансовых) для стабильной работы в 2026 году.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата планируется уделить основное внимание:

- увеличение количества заключенных контрактов. Планируемый объем выручки по основному виду деятельности на 2026 г.- 2 137 000 тыс. руб. Планируемый объем маржинальной прибыли в 2026 г- 707 000 тыс. руб.

- развитию сервисной службы Общества. Планируется заключение договоров на поставку запасных частей и обслуживанию ранее поставленного оборудования. Предполагаемая выручка в этом направлении составит 54 000 тыс. руб.

-дальнейшее внедрение «Интегрированной системы менеджмента» и внутренних регламентов, которые позволят свести к минимуму непредвиденные расходы.

В 3- 4 квартале 2025 года получено авансов от заказчиков на сумму 199 000 тыс. руб. под последующие поставки, которые будут осуществлены в 1 и 2 квартале 2026 г.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из допущения о том, что у Общества отсутствуют намерения сокращения деятельности и отсутствует существенная неопределенность непрерывности деятельности на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

2.19 События после отчетной даты, условные обязательства, условные активы

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ТЛП Менеджмент»
ООО «ФИНГО-КОМПЛЕКС»

_____ Махачева З.К.

30 марта 2026 г.