

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО НПП «ИЦА»
за 2025 год

«30» марта 2026 года.

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «Инженерный центр автоматизации»;

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО НПП «ИЦА»;

Место нахождения Общества: 119633, г. Москва, ул. Новоорловская, влд. За, эт. 1, оф. 1;

Номер телефона: 8 (495) 122-25-42;

Адрес электронной почты: info@nppesa.ru

Дата государственной регистрации: 09.01.2020, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером N 2237711527854 Общество создано на основании решения единственного учредителя № 1 от 25 декабря 2019 года.

Сведения об уставном капитале: по состоянию на 31.12.2025г. полностью оплачен в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек;

Информация об управлении Обществом:

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен;

Органы управления Общества:

- общее собрание участников (единственный участник Общества),
- единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (единственный участник Общества - ООО «СпецСитиСтрой»).

-Обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2025г. составила 22.8 человек,

на 31.12.2024г. составила 54.1 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025г.-производство телекоммуникационного оборудования.

2. Бухгалтерская отчетность

Составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года. Формы бухгалтерской отчетности за 2025 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации (далее – РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статей, включенных в «Отчет о финансовых результатах», в соответствии с требованиями ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иных нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в РФ, учредительных документов и Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате, раскрывающим финансовое положение Общества.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. .

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. (п.37 ФСБУ6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Право пользования активом (ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательно по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА в бухгалтерском учете.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год Организация перешла к применению Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 №87н). в части учета капитальных вложений в НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к объектам НМА, если его первоначальная стоимость составляет больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита в 100 000 руб., то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право, они считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» вне зависимости от их стоимости.

Организация проводит проверку нематериальных активов на обесценение и не осуществляет переоценку нематериальных активов. (п. 43 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается на период времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования и определяется экспертной комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Стоимость нематериальных активов погашается

путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Депозиты сроком до 3-х месяцев приравниваются к денежным эквивалентам.

В учете создаются резервы на оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам, ремонтный фонд и иные резервы не создаются.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025 на основании приказа № 2-25 от 31.10.2025. В ходе инвентаризации расхождений не выявлено.

4. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

4.1 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита 100 000 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 000 руб. организован забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической стоимости) за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Обесценение

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено обесценения нематериальных активов.

Нематериальные активы (стр. 1110 баланса)

тыс.руб.

| Наименование | На 01.01.2025 | Обороты за 2025г. | На 31.12.2025 |
|---|---------------|-------------------|---------------|
| Программное обеспечение СМИС-ИЦА | 1277 | 0 | 1277 |
| Серверное ПО NPPECA SCADA Server для Windows XP/7/8/10/OC Astra Linux | 375 | 0 | 375 |
| Итого | 1652 | | 1652 |

| Наименование | На 01.01.2024 | Обороты за 2024г | На 31.12.2024 |
|---|---------------|------------------|---------------|
| Программное обеспечение СМИС-ИЦА | 1277 | 0 | 1277 |
| Серверное ПО NPPECA SCADA Server для Windows XP/7/8/10/OC Astra Linux | 375 | 0 | 375 |
| Итого | 1652 | | 1652 |

4.2. Основные средства (стр.1150 баланса)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

В учете выделяются следующие виды и группы объектов ОС

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

| Группы основных средств | Сроки полезного использования объектов (число лет) |
|--|--|
| Машины и оборудование | 3 |
| Транспортные средства | 5 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3-5 |
| Офисное оборудование | 3 |

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.

Общество проводит проверку ОС на обесценение ежегодно в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Внеоборотные активы: (стр.1100 баланса)

| Наименование | Стоимость на 31.12.2025 тыс. руб. | Стоимость на 31.12.2024 тыс. руб. |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Основные средства (первоначальная стоимость) | 7340 | 14865 |
| Амортизация | (4190) | (9229) |
| Балансовая стоимость: | 3150 | 5636 |
| НМА (первоначальная стоимость) | 1 652 | 1 652 |
| Амортизация | (1043) | (840) |
| Балансовая стоимость: | 609 | 812 |
| Отложенные налоговые активы | 4169 | 338 |
| Прочие внеоборотные активы | 128 | 266 |
| Итого: | 8056 | 7052 |

Запасы (стр.1210 баланса)

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 44 646 тыс. руб.

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2024 г. составила 76 862 тыс. руб.

| Наименование | Стоимость на 31.12.2024 тыс. руб. | Стоимость на 31.12.2025 тыс. руб. |
|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Материалы | 63 683 | 41 991 |
| Товары | 7 835 | 1 474 |
| Готовая продукция | 5 343 | 1 181 |
| Итого: | 76 861 | 44 646 |

Дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)

| Наименование | Стоимость на 31.12.2025 тыс. руб. | Стоимость на 31.12.2024 тыс. руб. |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Покупатели и заказчики | 7 604 | 241 633 |
| Авансы выданные | 66 | 248 131 |
| Налоги и сборы | 1 379 | 0 |
| Прочая дебиторская задолженность | 260 | 1140 |
| Итого: | 9 309 | 490 904 |

Долгосрочные обязательства (стр.1400 баланса)

| Наименование | Стоимость на 31.12.2025 тыс. руб. | Стоимость на 31.12.2024 тыс. руб. |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства | 425 | 762 |
| Прочие обязательства | 0 | 876 |
| Итого: | 425 | 1 638 |

Кредиторская задолженность (стр.1520 баланса)

| Наименование | Стоимость на 31.12.2025 тыс. руб. | Стоимость на 31.12.2024 тыс. руб. |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Поставщики и подрядчики | 190 | 82 554 |
| С покупателями и заказчиками | 4160 | 9 687 |
| Налоги и сборы | 1 131 | 89 989 |
| Задолженность по зарплате | 0 | 22 |
| Итого: | 5 481 | 182 252 |

5. Денежные средства и денежные эквиваленты**Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка баланса 1250) тыс. руб.**

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Средства на расчетных счетах | 18 | 74 | 457 |
| Средства на валютных счетах | 0 | 0 | 0 |
| Средства на специальных счетах в банках | 0 | 22 370 | 41 350 |
| Итого денежные средства | 18 | 22 444 | 41 807 |
| Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до 3 месяцев) | 0 | 22 370 | 41 350 |
| Итого денежные эквиваленты | | | |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 18 | 22 444 | 41807 |

Соответствие данных стр.4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр.1250) «денежные средства и денежные эквиваленты»

| Даты | Форма ББ строка 1250 «денежные средства и денежные эквиваленты» | Форма ОДДС строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» | Расхождение | Причины различий |
|---------------|---|--|-------------|------------------|
| На 31.12.2025 | 18 | 18 | | |

6. Заемные средства

строка баланса 1510

Тыс. руб.

| Виды полученных заемных средств | Валюта кредита | Период выдачи/погашения | Остаток задолженности | Остаток задолженности | Остаток задолженности |
|---------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|---------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

| | | | по состоянию на 31.12.2025 | по состоянию на 31.12.2024 | по состоянию на 31.12.2024 |
|--|------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Займы полученные (юридические лица) ООО «МТК» (безпроцентный) | Руб. | 27.06.2025/30.06.2026 (15 000) | 0 | | |
| ООО «СпецСитиСтрой» (безпроцентный) | | 27.08.2025/31.12.2025 (140 000) | 9 409 | 0 | 0 |
| (связанная сторона) | Руб. | | 0 | 0 | 0 |
| Итого | | 155 000 | 9 409 | 0 | 0 |

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (стр.1520)

| Наименование | Стоимость на 31.12.2025 тыс. руб. | Стоимость на 31.12.2024 тыс. руб. |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Поставщики и подрядчики | 190 | 82 554 |
| Авансы полученные | 4160 | 9687 |
| Налоги и сборы | 1131 | 89 989 |
| Задолженность по зарплате | 0 | 22 |
| Итого: | 5481 | 182 252 |

Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах

| 001, Арендованные основные средства | Адрес | Балансовая стоимость согласованная(тыс.руб) |
|-------------------------------------|--|---|
| САТРА-СГ ООО | Г. Москва, ул. Новоорловская, вл.3а, этаж 1,офис1 | 39 |
| СИЛИКАТНЫЙ ПЛАЗА ООО | Г. Москва, 2-й Силикатный проезд, дом 34, стр.1 | 22 971 |

7.1 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признаёт оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

За счет сформированного резерва на оплату отпусков производятся следующие начисления:
отпускные;

компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении;
страховые взносы с сумм отпускных и компенсаций.

За счет сформированного резерва на премиальное вознаграждение осуществляются расходы на выплату вознаграждений и связанных с ними страховых взносов.

Если сформированных резервов недостаточно для покрытия данных начислений, то сумма, превышающая резерв, учитывается в составе затрат в обычном порядке.

Величина резерва на оплату отпусков проверяется по состоянию на конец года. Если резерв соответствует неиспользованным отпускам, он переносится на следующий год, избыточная часть резерва списывается на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в составе прочих доходов.

Основание: пп. 22, 23 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

| 001, Арендованные основные средства | Адрес | Балансовая стоимость согласованная(тыс.руб) |
|-------------------------------------|---|---|
| САТРА-СГ ООО | Г. Москва, ул. Новоорловская, вл.3а, этаж 1,офис1 | 39 |
| СИЛИКАТНЫЙ ПЛАЗА ООО | Г. Москва, 2-й Силикатный проезд, дом 34, стр.1 | 22 971 |

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах

8.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Основание: п. 2 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка Организации по операционной деятельности, т.е. выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Также к доходам от обычных видов деятельности относятся иные виды доходов, признаваемые предметом деятельности Организации, получаемые на регулярной основе и превышающие уровень существенности.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи» в аналитике по следующим видам деятельности:

выручка от реализации продукции собственного производства;

выручка от реализации товаров;

выручка по оказанным услугам (в том числе предоставление имущества в аренду, транспортные услуги и т.п.).

Остальные доходы признаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

доходы от предоставления прав на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности (патентные / лицензионные платежи);

доходы от участия в уставных капиталах других организаций;

проценты и иные доходы по ценным бумагам;

проценты за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

безвозмездные поступления активов;

возмещение причиненных убытков;
 прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 кредиторская задолженность, списанная по истечении срока исковой давности;
 положительная курсовая разница;
 результаты переоценки (дооценки) активов;
 прочие доходы.

Основание: пп. 4, 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. 20

| | тыс. руб. | |
|------------------|---------------|----------------|
| Вид выручки | 2025 год | 2024 год |
| Производство | 57 800 | 939 921 |
| Услуги оказанные | 29 678 | 26 153 |
| Товары | 8 372 | 14 232 |
| Итого | 95 850 | 980 306 |

8.2. Себестоимость продаж

| | тыс. руб. | |
|--------------------|-----------------|------------------|
| Виды себестоимости | 2025 год | 2024 год |
| Производство | (72 646) | (433 200) |
| Услуги оказанные | (18 765) | (20 383) |
| Товары | (6 805) | (9 339) |
| Итого | (98 216) | (462 922) |

8.2. Прочие доходы и расходы

- Учет прочих расходов осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в аналитике по следующим видам:
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности (патентные / лицензионные платежи);
- расходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты, уплачиваемые Организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- возмещение причиненных Организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы (отрицательные);
- сумма уценки активов;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
 - прочие расходы.
- Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

- Основание: пп. 4, 5, 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 год

Тыс. руб.

| № п/п | Вид прочих доходов / прочих расходов (в составе стр.2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) | Прочие доходы | Прочие расходы |
|-------|---|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Реализация основных средств | 52 | - |
| 2 | Реализация и ликвидация внеоборотных активов (прекращение дог.аренды) | - | 229 |
| 3 | Услуги банков | - | 73 |
| 4 | Прочие доходы (расходы) | 626 | 1535 |
| 5 | Итого: | 678 | 1837 |

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 год

Тыс. руб.

| № п/п | Вид прочих доходов / прочих расходов (в составе стр.2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) | Прочие доходы | Прочие расходы |
|-------|---|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Реализация основных средств | | - |
| 2 | Реализация и ликвидация внеоборотных активов (прекращение дог.аренды) | - | |
| 3 | Услуги банков | - | 117 |
| | Проценты по банковским вкладам, счетам | | |
| 4 | Продажа валюты | - | 21 |
| 5 | Курсовые разницы | 322 | 121 |
| | Пени по налогам и сборам | | 503 |
| 6 | Проценты дисконтирования | - | 532 |
| 7 | Прочие доходы (расходы) | 259 | 832 |
| 78 | Итого | 581 | 2 126 |

Расшифровка (стр. 2320 отчет о финансовых результатах)

Тыс.руб.

| № п/п | Проценты к получению | Сумма |
|-------|-----------------------|-------|
| 1 | Проценты по депозитам | 1 381 |

8.4. Налог на прибыль

- Сумма условного расхода / условного дохода за 2025 год составила 3863,0 / 8150,1 тыс. руб., за 2024 год – 100508,2/ 329 тыс. руб.
- Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.
- В отчетном году сумма постоянного налогового расхода составила тыс. руб.198,2 тыс. руб. за 2024 г.
- По итогам 2025 г. получен убыток в сумме 17149 тыс. руб.
- Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

- Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.
- Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

| Вид отложенного актива | Сумма на 01.01.2025г. | Начислено | Погашено | Сумма на 31.12.2025г. |
|--|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| Налоговый убыток | | 9542 | 5487 | 4055 |
| Резерв по отпускам | | | | |
| Убыток от реализации амортизируемого имущества | | | | |
| Амортизация ОС | | | | |
| Прочие | 338 | 46 | 270 | 114 |
| Итого | 338 | 9588 | 5757 | 4169 |

Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2025 год

| Вид отложенного обязательства | Сальдо на 01.01.2025г. | Начислено | Погашено | Сальдо на 31.12.2025г. |
|-------------------------------|------------------------|-----------|------------|------------------------|
| Амортизация ОС | 726 | 42 | 396 | 372 |
| Прочие | 36 | 21 | 4 | 53 |
| Итого | 762 | 63 | 400 | 425 |

9. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества в тыс. руб.:

| Показатели | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|------------------|----------|----------|----------|
| Чистые активы | 43979 | 406959 | 421578 |
| Уставной капитал | 10 | 10 | 10 |

Стоимость чистых активов Общества превышает его уставный капитал. Размер уставного капитала Общества последние три финансовых года оставался без изменений.

10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления» (или по строке «Прочие платежи»).

По отдельным строкам 4311,4323 в отчете о движении денежных средств отражаются операции со связанными сторонами (операции с дочерними и зависимыми обществами).

Арендные платежи, связанные с признанным правом пользования активом (ППА) и обязательством по аренде, отражены следующим образом:

- проценты по обязательству по аренде отражены по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций»;

- погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) – в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Расшифровка стр.4119 «прочие поступления» Отчета о движении денежных средств тыс. руб.

| Прочие поступления | 2025г | 2024г. |
|--|----------------|----------------|
| Возврат от поставщиков | 421 504 | 194 |
| Проценты к получению | 1 381 | 6 518 |
| Возврат обеспечения | 1 763 | 763 |
| Возврат подотчетных сумм | 96 | 0 |
| Конвертация валюты | - | 1 390 |
| Прочие поступления по текущим операциям | | 7 601 |
| Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями | | 250 371 |
| Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками | | (125 568) |
| Сумма прочих платежей по текущим операциям в части валютно-обменных операций | | (7 781) |
| Итого | 424 744 | 133 487 |

Расшифровка стр.4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

| Прочие платежи | 2025г. | 2024г |
|---|----------------|-----------------|
| Возврат покупателям | (200532) | (200231) |
| Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами | 140000 | |
| прочие | (2245) | (107712) |
| Итого | (62777) | (307943) |

11. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

Участником на 31.12.2025 г. ООО НПП «ИЦА» является ООО «СпецСитиСтрой», владеющее 100% долей в УК.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008.

Лица и организации, опосредованно связанные с Обществом:

- ООО «Синерго», ООО «МТК» в 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- ООО «СпецСитиСтрой» (реализация, займ);

- ООО «Синерго» (реализация и закупки);

- ООО «МТК» - (реализация, займ)

Расчеты со связанными сторонами, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. составила:

| Связанная сторона | Сальдо на 01.01.2025 | Реализация (тыс. руб.) | Оплата (тыс. руб.) | Сальдо на 31.12.2025 |
|---------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| ООО «СпецСитиСтрой» | 99965,1 | 12 990,1 | 109 570,6 | 3 384,6 |
| ООО «Синерго» | 0 | 212,3 | 212,3 | 0 |
| ООО «МТК» | 0 | 222 638,0 | 227 000,0 | 4 362,00 |

| Связанная сторона | Сальдо на 01.01.2024 | Закупки (тыс. руб.) | Оплата (тыс. руб.) | Сальдо на 31.12.2024 |
|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| ООО «СпецСитиСтрой» | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ООО «Синерго» | 0 | 2700,0 | 2700,0 | |

| Связанная сторона | Сальдо на 01.01.2025 | Займ (поступление) | Займ (погашение) | Сальдо на 31.12.2025 |
|---------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| ООО «МТК» | 0 | 14 777,00 | 5368,00 | 9 409,00 |
| ООО «СпецСитиСтрой» | 0 | 148 000,00 | 148000,00 | 0 |

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами. Задолженность между связанными сторонами носит краткосрочный характер и ожидается, что будет погашена в течение 2026 г. Проценты по полученным займам от связанных сторон решено не начислять (внутрикорпоративное решение). Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек и другие долги, нереальные для взыскания, отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались.

12. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2024 год:

- заработная плата – 17 884,2 тыс. руб.;

- страховые взносы 4 373,3 тыс. руб.

за 2025 год:

- заработная плата - 9 472,3 тыс. руб.;

- страховые взносы – 2 841,6 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

14. Влияние санкций

В связи с текущей геополитической напряжённостью в 2025 г. наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

15. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
 - ООО МТК в сумме 4 362,0 тыс. руб. (задолженность за готовую продукцию, услуги и товары.);
 - ООО СК Магистраль в сумме 629,4 тыс. руб. (задолженность за готовую продукцию, услуги и товары.).

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оценивается как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

17. Приложения:

| № табличного Пояснения | Таблица |
|------------------------|---|
| 4 | Таблица «Наличие и движение нематериальных активов» |
| 4.2 | Таблица «Наличие и движение основных средств» |
| 4.2 | Таблица «Наличие и движение запасов» |
| 4.2 | Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности» |
| 4.2 | Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» |
| 8.2 | Таблица «Расходы по обычным видам деятельности» |
| 9 | Таблица «Отчет об изменениях капитала» |
| 10 | Таблица « Движение денежных средств» |

Генеральный директор
«30» марта 2026г.

М.С. Рыльков

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 | | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 491 034 | (130) | 9 199 | - | (490 924) | - | - | - | - | 9 309 | - |
| В том числе: | За 2024 г. | 409 299 | - | 453 954 | - | (372 216) | (4) | (4) | - | - | 491 034 | (130) |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 248 261 | (130) | 66 | - | (248 260) | - | - | (130) | - | 66 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2024 г. | 25 684 | - | 248 140 | - | (25 560) | (4) | (4) | - | - | 248 261 | (130) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 241 633 | - | 7 597 | - | (241 627) | - | - | - | - | 7 604 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2024 г. | 380 186 | - | 204 731 | - | (343 284) | - | - | - | - | 241 633 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 2 384 | - | - | - | (2 383) | - | - | (1) | - | 1 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2024 г. | 140 | - | 118 | - | (140) | - | - | - | - | 148 | - |
| Итого | За 2025 г. | 491 034 | (130) | 9 199 | - | (490 924) | - | - | (130) | - | 9 309 | - |
| | За 2024 г. | 409 299 | - | 453 954 | - | (372 216) | - | (4) | - | X | 491 034 | (130) |

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 | - | - | - | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|----------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обеспечение | затраты | фактическая себестоимость | резерв под обеспечение | резерв под обеспечение | изменения видов запасов фактическая себестоимость | резерв под обеспечение | фактическая себестоимость | резерв под обеспечение |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 76 861 | - | 67 370 | (99 585) | - | X | X | 44 646 | - | |
| в том числе: | За 2024 г. | 99 492 | - | 440 946 | (463 576) | - | X | X | 76 862 | - | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 63 683 | - | 4 432 | (546) | - | (25 579) | - | 41 991 | - | |
| | За 2024 г. | 91 687 | - | 314 618 | (618) | - | (342 004) | - | 63 683 | - | |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 5 343 | - | - | (70 986) | - | 66 824 | - | 1 181 | - | |
| | За 2024 г. | 3 152 | - | - | (433 139) | - | 435 331 | - | 5 343 | - | |
| Товары | За 2025 г. | 7 835 | - | 774 | (7 564) | - | 429 | - | 1 474 | - | |
| | За 2024 г. | 4 653 | - | 12 622 | (9 436) | - | (4) | - | 7 835 | - | |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 62 163 | (20 490) | - | (41 674) | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 113 706 | (20 383) | - | (93 323) | - | - | - | |

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 запоре, - всего | - | - | - |

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 амортизации и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | 1 652 | (840) | - | (203) | - | 1 652 |
| в том числе: | 3а 2024 г. | 1 652 | (637) | - | (203) | - | 1 652 |
| Программы ЭВМ | 3а 2025 г. | 1 652 | (840) | - | (203) | - | 1 652 |
| из них исключительные права | 3а 2024 г. | 1 652 | (840) | - | (203) | - | 1 652 |
| | 3а 2024 г. | 1 652 | (637) | - | (203) | - | 1 652 |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| в том числе: | 609 | 812 | 1 015 |
| Программы ЭВМ | 609 | 812 | 1 015 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

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

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| 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 | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | 7 | - | (7) | - | - |
| в том числе: | 3а 2024 г. | - | - | 7 | - | (7) | - | - |
| Программы ЭВМ | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | 3а 2024 г. | - | - | 7 | - | (7) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 33 | 871 | 790 |
| В том числе: | | | |
| САТРА-СГ ООО | 33 | 31 | 27 |
| СИЛИКАТНЫЙ ПЛАЗА ООО | - | 840 | 763 |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода |
|--|--------------------------|--------------------|--|------------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 876 1 965 | - 876 | - (1 965) | - - | - 876 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 182 252 129 914 | 87 753 87 753 | (181 121) (35 414) | - - | 14 890 182 252 | |
| В том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 82 554 21 558 | 190 81 787 | (82 553) (20 792) | - - | 190 82 554 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 9 687 20 279 | 4 160 1 904 | (9 687) (12 496) | - - | 4 160 9 687 | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 9 409 - | - - | - - | 9 409 - | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 27 841 29 948 | - - | (27 839) (2 107) | - - | 2 27 841 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | 60 349 58 110 | - 2 240 | (60 349) - | - - | - 60 349 | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 1 799 19 | - 1 799 | (670) (19) | - - | 1 129 1 799 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. За 2024 г. | 22 - | - 22 | (22) - | - - | - 22 | |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 183 128 131 879 | 13 758 88 629 | (181 997) (37 379) | - - | 14 890 183 128 | |

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 | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - | За 2025 г. | 6 412 | 4 943 | 8 613 | 3 | 2 738 |

| | | | | | | |
|---------------------------|------------|-------|-------|-------|----|-------|
| всего | 3а 2024 г. | 5 427 | 8 601 | 7 569 | 48 | 6 412 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 3а 2025 г. | 6 412 | 4 943 | 8 613 | 3 | 2 738 |
| | 3а 2024 г. | 5 427 | 8 601 | 7 569 | 48 | 6 412 |

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | списано | | Изменения за период | | перевалочная | | На конец периода | | |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | переоцененная первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 7 336 3 555 | (2 612) (471) | - 514 | - (333) | 169 (1 579) | (1 215) | - - | - - | - - | 7 003 7 336 | (4 022) (2 512) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. За 2024 г. | 741 556 | (261) (95) | - 185 | - (183) | 126 (248) | (166) | - - | - - | - - | 558 741 | (382) (261) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. За 2024 г. | 1 125 795 | (537) (310) | - 329 | - (228) | - (653) | (255) | - - | - - | - - | 1 125 3 267 | (793) (537) |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | 3 267 - | (1 307) - | - - | - - | - - | (381) | - - | - - | - - | 3 267 2 053 | (1 960) (888) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. За 2024 г. | 2 203 2 203 | (507) (66) | - - | - - | 43 (441) | (423) | - - | - - | - - | 2 053 2 203 | (888) (507) |
| Инвестиционная недвижимость | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | получило (с учетом переоценок) | | списано (с учетом переоценок) | | Изменения за период | | перевалочная | | На конец периода | |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | учетной фактической (переоцененной) стоимости | фактической (переоцененной) стоимости | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 7 529 10 985 | (6 617) (6 929) | 8 136 7 529 | (15 327) (7 718) | 9 868 7 718 | (3 420) (8 333) | - - | - - | - - | 337 7 529 | (6 169) (6 617) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. За 2024 г. | 7 529 7 718 | (6 617) (6 275) | 8 136 7 529 | (15 327) (7 718) | 9 868 7 718 | (3 420) (8 050) | - - | - - | - - | 337 7 529 | (1 689) (6 617) | |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | (272) | - | - | - | - | |

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 | 3 149 | 5 636 | 7 141 | Амортизируемые основные средства - всего | 7 141 |
| в том числе: | | | | | | |
| Здания | 169 | 911 | 1 443 | 1 443 | 1 443 | 1 443 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 177 | 481 | 462 | 462 | 462 | 462 |
| Офисное оборудование | 332 | 587 | 486 | 486 | 486 | 486 |
| Транспортные средства | 1 307 | 1 960 | 2 613 | 2 613 | 2 613 | 2 613 |
| Другие виды основных средств | 1 165 | 1 696 | 2 137 | 2 137 | 2 137 | 2 137 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | - | - | - | - | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | - | - | - | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

**Отчет об изменении капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 42968626 | | |
| 384 | | |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
"ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР АВТОМАТИЗАЦИИ"

Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной переоценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| | На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 10 | - | - | - | - | 421 926 | 421 936 |
| p.9 | Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | (358) | (358) |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| p.9 | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 10 | - | - | - | - | 421 568 | 421 578 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|-----------|
| | За 2024 г. | | | | | | | | |
| п.9 | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 400 433 | 400 433 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | (415 052) | (415 052) |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| п.9 | На 31 декабря 2024 г. | 3250 | 10 | - | - | - | - | 406 949 | 406 959 |
| п.9 | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 10 | - | - | - | - | 406 949 | 406 959 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| п.9 | На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 10 | - | - | - | - | 406 949 | 406 959 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 31 868 | 345 405 |
| Затраты на оплату труда | 52 051 | 91 638 |
| Отчисления на социальные нужды | 15 007 | 26 857 |
| Амортизация | 5 202 | 9 751 |
| Прочие затраты | 4 504 | 6 666 |
| Итого по элементам | 108 632 | 480 317 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 4 220 | (5 374) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 112 852 | 484 384 |