



ЗАВОД ПСА «ЭлеСи»

ООО «Завод приборов и средств автоматизации «ЭлеСи»
ИНН 7017108118, КПП 701701001, 634021, Россия, г. Томск, ул. Алтайская, 161 А
тел. (3822) 499-200, факс (3822) 499-900, product@elesy.ru, www.elesy.ru

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Завод ПСА «ЭлеСи» (далее – Общество, предприятие, организация) за 2025 год, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, исходя из принципа непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность за 2025 утверждена общим собранием участников Общества от 31.03.2026 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

<i>№ п/п</i>	<i>Вид сведений</i>	<i>Сведения о предприятии</i>
1.	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Завод приборов и средств автоматизации «ЭлеСи»
2.	Краткое наименование организации	ООО «Завод ПСА «ЭлеСи»
3.	Сведения о регистрации юридического лица	ОГРН 1047000306253 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 70 №000648737 от 22.12.2004
4.	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	ИНН 7017108118 КПП 701701001 Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 70 №000228672 от 22.12.2004
5.	Юридический адрес организации	634021, Томская область, г. Томск, ул. Алтайская, д. 161А
6.	Фактический адрес организации	634021, Томская область, г. Томск, ул. Алтайская, д. 161А
7.	Состав учредителей. Данные об изменении состава учредителей	По состоянию на 31.12.2025 учредителями являются: - физическое лицо Чириков Сергей Владимирович, доля участия 51%; - АО «ЭлеСи» (ИНН 7021004633), доля участия 49%. В 2025 году изменения состава учредителей не происходило.
8.	Размер уставного капитала. Данные об изменении размера	Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 12 000 тысяч рублей. Изменения

	уставного капитала	уставного капитала в 2025 году не происходило.
9.	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
10.	Форма собственности	Частная
11.	Органы управления. Структура и состав	Единоличный орган управления – директор. Приказом от 12.11.2020 №147 на должность назначен Чириков Сергей Владимирович (на основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества от 11.11.2020).
12.	Дочерние и зависимые организации на конец отчетного периода	Нет
13.	Филиалы и обособленные структурные подразделения на конец отчетного периода	Нет
14.	Основные направления деятельности	ОКВЭД 26.5 - Производство контрольно - измерительных и навигационных приборов и аппаратов; производство часов ОКВЭД 27.12 - Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры ОКВЭД 27.9 - Производство прочего электрического оборудования ОКВЭД 33.2 - Монтаж промышленных машин и оборудования
15.	Среднегодовая численность сотрудников на конец отчетного периода	130 человек
16.	Среднемесячная заработная плата на одного сотрудника	75,9 тысяч рублей

В 2026 году Общество не планирует сокращение и прекращение основной деятельности.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет на основании договора специализированная организация ООО «Сарасвати».

Бухгалтерский учет в Обществе ведет с применением специализированной программы 1С Бухгалтерия.

Исправление ошибок

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если: составляет 10% от валюты баланса Общества.

Изменения и дополнения учетной политики

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с принятием решения о изменении уровня существенности с 5 % на 10 % от валюты баланса.

В 2024 году общество вносило изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год, в части перехода на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составляет:

доллар — **78,2267** рубля, евро — **92,0938** рубля, юань — **11,1592** рубля

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств иностранного подразделения в рубли осуществляется в соответствии с положениями раздела II ПБУ 3/2006 с отнесением курсовой разницы в состав прочих доходов или расходов.

Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ

или оказании услуг либо для управленческих нужд управляемой организации в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем. Активы, отвечающие критериям признания основных средств, первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей, основными средствами не признаются. Стоимость таких активов относится на расходы периода, активы отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Обществом применяется линейный способ начисления амортизации по объектам основных средств, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования объекта. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в основные средства в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. После признания капитальные вложения учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств. Финансовый результат от продажи объектов капитальных вложений отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Обесценение капитальных вложений, отраженное в прошлые периоды, анализируется с точки зрения возможного восстановления на каждую отчетную дату.

Учет аренды

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом отражается на субсчете к счету 01 «Основные средства». Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Стоимость ППА погашается через амортизацию, метод амортизации устанавливается линейный. Срок полезного использования предмета аренды с переходом права собственности определяется как для объектов собственных основных средств.

Срок полезного использования права пользования активов принимается равным сроку договору аренды, если нет перехода права собственности. Для недвижимого имущества если срок аренды договором не определен, первоначальный срок полезного использования принимается равным 5 лет, для движимого имущества 3 года. Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности к арендатору и не предусмотрено его предоставление в субаренду, при условии наличия обстоятельств, указанных в п. 11 ФСБУ 25/2018 (срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды либо стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тысяч рублей), право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода ежемесячно в течение действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Доходы при передаче имущества в операционную аренду признаются ежемесячно в составе прочих доходов Общества.

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов нематериальных активов и стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения. После признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. Элементы амортизации НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования НМА. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Неисключительные лицензии на право пользование программным обеспечением стоимостью менее 100 тыс.руб. (каждая лицензия) и сроком использования более 12 месяцев учитываются в составе расходов будущих периодов с равномерным отнесением на расходы. Декларации и сертификаты о соответствии продукции не признаются НМА, так как не выполняется требование об ограничении доступа иных лиц к экономическим выгодам от их использования (пп.г п.4 ФСБУ 14/2022) и продолжают учитываться в составе расходов будущих периодов с равномерным отнесением на расходы.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учёт нематериальных активов» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, отражаются в бухгалтерском учете организации с подразделением на затраты, относящиеся:

- а) к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений - признаются расходами периода, в котором они были понесены;
- б) к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования - признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных ФСБУ 26/2020.

Общество относит к стадии разработок следующие затраты:

- материальные расходы, непосредственно связанные с выполнением разработок (покупка материалов, оборудования, специальной одежды, средств защиты, траты на горючее, воду и энергию);
- заработная плата и отчисления с нее по специалистам, участвующим в разработках;
- стоимость разработок, которые выполнялись другими лицами по заказу Общества;
- другие расходы, направленные на проведение научно-технологических работ.

Финансовые вложения, денежные эквиваленты

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В качестве финансовых вложений признаются активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой

продажи (погашения) и покупной стоимостью) (пункт 2 ПБУ 19/02). Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов Общества при наличии признаков обесценения финансовых вложений. При выбытии объектов финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость активов определяется по их последней оценке, а для прочих объектов финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности указываются депозиты, векселя крупных стабильных банков со сроком погашения «по предъявлению».

Кредиты, займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитам, кредиторам, отдельным договорам. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, привлечением заемных средств (услуги сторонних организаций, связанные с оформлением, оплата налогов и сборов, пошлин, проведение экспертиз и другие затраты, непосредственно связанные с оформлением конкретного договора о привлечении заемных средств) списываются на расходы того периода, в котором они были произведены.

Запасы

Обществом применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;
- готовую продукцию,

- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

К незавершенному производству (НЗП) Общество относит затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

В составе готовой продукции (ГП) отражаются активы, законченные обработкой (комплектацией), конечные результаты производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Сверхнормативные расходы списываются на убытки периода. Разница между плановыми и фактическими затратами на производство учитывается в качестве отклонений в периоде признания выручки от продажи и также списывается на расходы периода.

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, оценка незавершенного производства проводится на конец каждого квартала.

Применяется способ оценки незавершенного производства и готовой продукции – по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Не применяются положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество проводит проверку на обесценение запасов и создает резерв под снижение стоимости запасов в случае необходимости ежегодно.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Полученные обеспечения обязательств и платежей признает в оценке поручительства в размере суммы денежного обеспечения, указанной в договоре, с расшифровкой стоимости соответствующего обеспеченного актива;

В случае изменения объема обеспеченного актива стоимость оценки полученных обеспечений изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

Информация об имуществе, переданном или полученном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно.

Учет доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от производства продукции, выполнении работ, оказания услуг.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

Выручка и иные доходы признаются по методу начисления – независимо от факта поступления денежных средств.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке), а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг. Косвенные затраты – это затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода на счет 90 продажи.

Учет доходов и расходов Общества для целей исчисления налога на прибыль производится методом начисления. Исчисление налога на прибыль производится от

фактически полученной прибыли по итогам квартала, 6 месяцев, 9 месяцев и календарного года.

Государственная помощь и целевое финансирование

Признание государственной помощи осуществляется по мере фактического получения бюджетных средств. В случае недостаточной уверенности в соблюдении условий предоставления бюджетных средств указанные средства отражаются как целевое финансирование до момента подтверждения условий их предоставления. Учет бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов осуществляется в порядке, предусмотренном на финансирование предстоящих расходов, с использованием счета 86 «Целевое финансирование». Доходы будущих периодов в виде бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных затрат, признаются в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств, в отчете о финансовых результатах – в качестве отдельной статьи доходов с учетом уровня существенности.

Резервы

Организация формирует резервы:

- резерв на оплату отпусков.

Общество признает оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков работников. Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в виду незначительности сумм и применения Обществом принципа рациональности по ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», исходя из условий хозяйствования и величины организации, соразмерности затрат на формирование данной информации и ее отсутствие не влияет на достоверное представление информации в бухгалтерской отчетности о финансовом положении Общества, финансовых результатах деятельности.

- резерв по сомнительным долгам, Организация создает по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода. Сомнительной признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, работ, услуг, не погашенная в установленный договором срок и не обеспеченная залогом и поручительством.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При формировании величин отложенных налоговых активов и обязательств Общество использует метод сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой в соответствии с подходом МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по тем ставкам налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых по состоянию на конец отчетного периода.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации на основе имеющих место отношениях контроля и значительного влияния между сторонами

Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанности по представлению такой информации.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Информация по НМА и расходам на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества за период 2025 года:

Оценка НМА производится по первоначальной стоимости, переоценка не проводится. Способ начисления амортизации для всех групп МНА – линейный. По состоянию на отчетную дату проведена проверка элементов амортизации объектов НМА на соответствие условиям использования.

В 2025 году, по итогам инвентаризации, произошло выбытие 5 объектов НМА, по причине отсутствия в будущем возможности приносить экономическую выгоду. Данные операции сформировали расходы по бухгалтерскому учету в сумме 2155тыс. руб. и отражены в составе расходов в ОФР по строке 2350 с аналитикой - реализация и ликвидация внеоборотных активов.

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, на 31.12.2025 отсутствуют.

Информация о наличии и движении нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы представлена в таблицах:

1. Наличие и движение нематериальных активов
2. Нематериальные активы, созданные организацией
3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
4. Нематериальные активы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
5. Капитальные вложения в нематериальные активы
6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год, обществом проведена переклассификация показателей внеоборотных активов за предыдущие отчетные периоды (2024 и 2023 год). Ранее затраты на капитальные вложения, учтенные на счете 08 отражалась по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». В настоящей отчетности данные затраты распределены по целевым строкам баланса в зависимости от вида формируемых активов. Указанная корректировка не затронула финансовый результат прошлых лет и величину нераспределенной прибыли.

Показатель 2024 года строки 1190 «Прочие активы», перенесен в строку 1110 «Нематериальные активы» составляет 23 805 тыс. руб.

Показатель 2023 года строки 1190 «Прочие активы», перенесенный в строку 1110 «Нематериальные активы» составляет 0 тыс. руб.

3.2 Информация об основных средствах и арендных обязательствах Общества за период 2025 года:

ОС: Информация о наличии и движении отдельных видов и групп основных средств и прав пользования активами, накопленной по ним амортизации, списании, поступлении и прочих движениях представлена в таблицах, приложениях к данным пояснениям:

7. Наличие и движение ОС,
8. Наличие и движение прав пользования активами.
9. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.
10. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
11. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

12. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости по всем группам. Переоценка не проводится. Способ начисления амортизации для всех групп основных средств – линейный. Общая ликвидационная стоимость равна 0 тысяч рублей. По состоянию на отчетную дату проведена оценка элементов амортизации объектов основных средств и ППА на соответствие условиям использования.

По итогам 2025 года произошло выбытие объектов основных средств, в том числе:

- списание 1 единицы, остаточная стоимость отсутствует.

- реализация (прибыль-3тыс. руб.)

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют, на 31.12.2025 отсутствуют.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств (капитальных вложений), предоставленного организации другими лицами, в отчетном периоде отсутствует, в 2025 г. отсутствует.

Проверка основных средств и/ или капитальных вложений на обесценение не выявила признаков обесценения основных средств и/или капитальных вложений.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе основные средства, находящиеся в залоге) на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствуют.

В течении 2025 года произошло погашение обязательств по договору лизинга, предмет которого учитывался как право пользования активом. Соответственно отражение данного объекта было пересмотрено, и из состава ППА перенесено в состав собственных ОС. Перенос по данному объекту осуществлен переносом сальдо первоначальной стоимости и суммы накопленной амортизации (по состоянию на конец периода) в состав собственных основных средств.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год, обществом проведена переклассификация показатели внеоборотных активов за предыдущие отчетные периоды (2024 и 2023 год). Ранее затраты на капитальные вложения, учтенные на счете 08 отражалась по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». В настоящей отчетности данные затраты распределены по целевым строкам баланса в зависимости от вида формируемых активов. Указанная корректировка не затронула финансовый результат прошлых лет и величину нераспределенной прибыли.

Показатель 2024 года строки 1190 «Прочие активы», перенесенный в строку 1150 «Основные средства» составляет 663 тыс. руб.

Показатель 2023 года строки 1190 «Прочие активы», перенесенный в строку 1150 «Основные средства» составляет 0 тыс. руб.

ППА: Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды, связан с тем, что Обществом заключены договоры аренды недвижимого имущества (производственных помещений), аренды и лизинга производственного оборудования. Улучшение предметов аренды в отчетном периоде не производилось. Все договора аренды, заключенные Обществом, имеют фиксированную сумму арендной платы, переменная часть отсутствует. Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют. Пересмотр фактической стоимости и обязательств не производился. Организация признаваем предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Показатели, отраженные в годовой бухгалтерской отчетности, расшифровывающие лизинговые и арендные договоры:

(тыс. руб)

Показатель на дату	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства (строка 1150 Баланс, категория ППА)	35909	53962
Процентная часть (строка 2320 ОФР)	(7 157)	(10 086)
Арендные обязательства в т.ч.:	38667	54478
(строка 1450 Баланс) Долгосрочные	20 001	38 100
(строка 1550 Баланс) Краткосрочные	18 666	16 378

Доход по операционной аренде за 2025,2024 года отсутствует.

3.3. Информация о финансовых вложениях Общества за 2025 год

В 2025 году, 2024 году финансовых вложений Общество не имело.

3.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно, представляют собой:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025
1.	Итого отложенные налоговые активы	3574
	Арендные обязательства (лизинговые платежи)	3539
	Расходы будущих периодов курсовые разницы	26
	Внеоборотные активы	9
2.	Итого отложенные налоговые обязательства	10054
	Готовая продукция	96
	Доходы будущих периодов курсовые разницы	59
	Арендные обязательства (% расходы)	498
	Арендные обязательства (лизинговые платежи)	595
	Прочие отложенные налоговые обязательства	4
	Нематериальные активы	5855
	Основные средства в т.ч. ППА	2947

По состоянию на 01.01.2025 проведена корректировка видов активов и обязательств на сумму 635 тыс. руб.

3.5. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	Показатель на 31.12.2025	Показатель на 31.12.2024	Показатель на 31.12.2023
Расходы будущих периодов (долгосрочная часть)	7 973	9 835	7 334
Расходы будущих периодов (краткосрочная часть)	3 614	3 073	6 471
Итого	11 587	12 908	13 805

3.6. Информация о запасах Общества за период 2025 года:

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах, приложениях к данным пояснениям:

13. Наличие и движение запасов
14. Запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

В 2025, 2024 году резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался из-за отсутствия оснований.

3.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах, приложениях к данным пояснениям:

15. Наличие и движение дебиторской задолженности
16. Просроченная дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2025 сумма дебиторской задолженности в размере 7 122 тысяч рублей, выражена в иностранной валюте и условных денежных единицах, в том числе:

- 2856 тысяч рублей - задолженность, номинированная в китайских юанях;
- 4 266 тысяч рублей – задолженность, номинированная в долларах США.

По состоянию на 31.12.2024 сумма дебиторской задолженности в размере 65236 тысяч рублей, выражена в иностранной валюте и условных денежных единицах, в том числе:

- 21 762 тысяч рублей - задолженность, номинированная в китайских юанях;
- 43474 тысяч рублей – задолженность, номинированная в долларах США;

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2023 Обществом не созданы резервы по сомнительным долгам из-за отсутствия оснований.

3.8 Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Денежные средства в кассе	-	7
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	103	8 993
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-
4	Краткосрочные депозиты	1 500	1 340
5	Аккредитивы в валюте	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1603	10341
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	1603	10341

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости депозиты обществом классифицируются как денежные эквиваленты

3.9 Уставный капитал

Информация о составе учредителей уставного капитала приведена в разделе 1-Общие сведения данного пояснения. Уставный капитал Общества составляет 12 000 тыс. руб., оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось

В 2025, 2024 году распределение чистой прибыли не производилось, дивиденды участникам не выплачивались.

3.10. Информация кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах, приложениях к данным пояснениям:

- 17.Наличие и движение обязательств
- 18. Просроченные обязательства

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2025 сумма краткосрочной кредиторской задолженности в размере 1 035 тыс. рублей выражена в иностранной валюте и условных денежных единицах, в том числе:

1035-зadolженность, номинированная в долларах США

По состоянию на 31.12.2024 сумма краткосрочной кредиторской задолженности в размере 5412 тыс. рублей выражена в иностранной валюте и условных денежных единицах, в том числе:

5412-зadolженность, номинированная в долларах США

Общая кредиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 383 682 тыс. руб.
В строках баланса отражается следующим образом:

Краткосрочные обязательства:

Строка 1510-Заемные средства-212 827тыс руб.

Строка 1520-Кредиторская задолженность-132 188 тыс. руб.

Строка 1550-Прочие краткосрочные обязательства (аренда и лизинг)-18 666 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства:

Строка 1450-Прочие долгосрочные обязательства (аренда и лизинг)-20 001 тыс. руб.

3.11 Информация о кредитных и заемных средствах Общества

Обобщенная информация по движения, остаткам по кредитам и займам, полученным за 2023,2024,2025 год предоставлена в таблице №17 приложенной к данным пояснениям-«Наличие и движение обязательств.»

Информация с более детальной аналитикой по 2024, 2025 году предоставлена ниже:

(тыс.. руб.)

Наименование		На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
--------------	--	-------------------	-----------	----------	------------------

КРЕДИТЫ					
Газпромбанк					
Договор №1123-023-ЛТ от 19.10.2023	2025	-	22 760	22 760	-
	2024	-	61 064	61 064	-
Договор №2925-02-90-КС от 10.09.2025	2025	-	53 350	53 350	-
	2024	-	-	-	-
Совком банк					
Договор №4212ОФ/159-ТКЛ/25 от 18.09.2025	2025	-	50 190	21 000	29 190
	2024	-	-	-	-
Банк УралСиб					
Договор №3208-031/00039 от 29.07.2022	2025	88 000	268 560	299 340	57 220
	2024	6 920	217 502	136 422	88 000
Райффайзенбанк					
Кредитное соглашение 42433-NSK от 05.04.2022	2025	-	-	-	-
	2024	46 111	44 940	91 051	-
ИТОВОКИЙ ПОКАЗАТЕЛЬ	2025	88 000	394 860	396 450	86 410
	2024	53 031	323 506	288 537	88 000
ПРОЦЕНТЫ ПО КРЕДИТАМ					
Газпромбанк					
Договор №1123-023-ЛТ от 19.10.2023	2025	551	485	1036	-
	2024	-	4913	4362	551
Договор №2925-02-90-КС от 10.09.2025	2025	-	2602	2111	491
	2024	-	-	-	-
Совком банк					
Договор №4212ОФ/159-ТКЛ/25 от 18.09.2025	2025	-	2066	1285	781
	2024	-	-	-	-
Банк УралСиб					
Договор №3208-031/00039 от 29.07.2022	2025	2056	23 276	24689	643
	2024	344	8 872	7 160	2 056
Райффайзенбанк					
Кредитное соглашение 42433-NSK от 05.04.2022	2025	-	-	-	-
	2024	492	2 660	3152	-
ИТОВОКИЙ ПОКАЗАТЕЛЬ	2025	2607	28429	29121	1915
	2024	836	16445	14 674	2 607

Основные условия действующих кредитных договоров в 2025 году:

Кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 19.10.2023 №1123-023-ЛТ, заключенное с АО «Газпромбанк». Лимитом кредитной задолженности 200 000 тысяч рублей, срок действия до 29.07.2027 г. Процентная ставка по соглашению, примененная заемщиком, определяется как действующая ключевая ставка, установленная Банком России на каждый соответствующий день начисления процентов, увеличенная на указанный в заявлении на выдачу транша показатель маржи.

Кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 10.09.2025 №2925-02-90-КС, заключенное с АО «Газпромбанк». Лимит кредитной задолженности 150 000 тысяч рублей, срок действия до 08.09.2028 г. Процентная ставка по соглашению, примененная заемщиком, определяется как действующая ключевая ставка, установленная Банком России на каждый соответствующий день начисления

процентов, увеличенная на указанный в заявлении на выдачу транша показатель маржи.

Кредитный договор с лимитом кредитной задолженности от 18.09.2025. №4212ОФ/159-ТКЛ/25, заключенный с Совком банк. Лимит кредитной линии 200 000 тысяч рублей, срок действия до 15.09.2028 г. Процентная ставка по соглашению, примененная заемщиком, определяется как действующая ключевая ставка, установленная Банком России на каждый соответствующий день начисления процентов, увеличенная на указанный в заявлении на выдачу транша показатель маржи.

Договор об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 29.07.2022 №3208-031/00039, заключенный с ПАО «Банк УРАЛСИБ». Лимитом кредитной задолженности 170 000 тысяч рублей, сроком действия до 29.07.2027 г. Процентная ставка по соглашению, примененная заемщиком, определяется как действующая ключевая ставка, установленная Банком России на каждый соответствующий день начисления процентов, увеличенная на указанный в заявлении на выдачу транша показатель маржи.

Все кредитные обязательства по вышеуказанным договорам классифицируются обществом как краткосрочные, поскольку в каждом из указанных договоров содержится условие о погашение задолженности по каждому полученному траншу в срок не позднее чем 9 месяцев (274 дней), с даты получения каждого транша, что по сути классифицирует всю текущую имеющуюся задолженность Общества на 31.12.2025 года как краткосрочную.

Наименование		На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
ЗАЙМЫ					
ЭлеСи, АО					
Договор б/н от 10.01.2022	2025	-	39 800	850	38 950
	2024	-	-	-	-
ЭлеСи ПРО, ООО					
Договор б/н от 10.01.2022	2025	22 000	23 700	14 960	30 740
	2024	50 000		28 000	22 000
Договор процентного займа б/н от 10.01.2022 (получен через правопреемство)	2025	-	46950*	-	46950
	2024	-	-	-	-
НИПИ ЭлеСи, ООО					
Договор процентного займа б/н от 15.03.2021	2025	-	-	-	-
	2024	7250	-	7250	-
Договор процентного займа б/н от 10.01.2022 (погашен через правопреемство)	2025	46 950	-	46950*	-
	2024	9950	38000	1000	46 950
ИТОВОКИЙ ПОКАЗАТЕЛЬ	2025	68 950	110 450	62 760	116 640
	2024	67 200	38 000	36250	68 950
ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМАМ					
ЭлеСи, АО					
Договор б/н от 10.01.2022	2025	-	797	-	798
	2024	-	-	-	-
ЭлеСи ПРО, ООО					
Договор процентного займа б/н от 10.01.2022 (получен через правопреемство)	2025	-	3475	-	3475
	2024	-	-	-	-

Договор б/н от 10.01.20222	2025	2766	825		3590
	2024	905	1861	-	2766
НИПИ ЭлеСи , ООО					
Договор процентного займа б/н от 15.03.2021	2025	-	-	-	-
	2024	798	97	895	-
Договор процентного займа б/н от 10.01.2022 (выбыл через правопреемство)	2025	1479	323	1802	-
	2024	550	929	-	1479
ИТОГОВЫЙ ПОКАЗАТЕЛЬ	2025	4245	5420	1802	7863
	2024	2253	2887	895	4245

Основные условия действующих договоров займа в 2025 году:

* Согласно уведомления о присоединении займодавца (ООО НИПИ ЭлеСи) к ООО ЭлеСи ПРО, на основании записи ГРН 2257000469361 от 28.02.2025г. в порядке универсального правопреемства, перенесена задолженность по процентам и займу по договору процентного займа б/н от 10.01.2022 заключенного с ООО НИПИ ЭлеСи, на нового займодавца -ООО ЭлеСи- ПРО. На момент переноса задолженность по процентам составляла 1 802тыс. руб, основной долг по займу-46 950тыс. руб. С момента отражения данного займа по заемщику ООО ЭлеСи Про (с 01.03.2025) сумма начисленных процентов составила 1673тыс. руб. Срок действия договора-31.12.2026. Процентная ставка 4,25%

Договор займа с АО «ЭлеСи» б/н от 10.01.2022.

На 31.12.2023 г. задолженность погашена полностью. Срок действия договора - 31.12.2026 Процентная ставка действующая ключевая ставка, установленная Банком России.

Договор займа с ООО ЭлеСи-Про б/н от 10.01.2022 Процентная ставка 4,25% годовых. Срок действия договора займа пролонгирован до 31.12.2026 г.

Совокупная сумма начисленных процентов по займам и кредитам составила за 2025 год 32 046 тысяч рублей, за 2024 год - 19332 тысяч рублей. Данные расходы отражены в составе строки 2330 Отчета о финансовых результатах Общества.

Сумма выплаченных процентов по займам и кредитам отражена по строке 4123 Отчета о движении денежных средств Общества (совместно с выплаченными процентами за пользование предметами аренды и лизинга) сумма, выплаченная по процентам с кредитов и займов, составила за 2025 год 29121 тысяч рублей, за 2024 год -15569 тысяч рублей.

Все заемные обязательства по вышеуказанным договорам классифицируются обществом исходя из сроков договоров как краткосрочные.

Балансовая стоимость заемных средств выражена в российских рублях.

3.12 Информация об оценочных обязательствах

Информация о наличии и движении оценочных обязательств и оценочных резервов представлена в таблице №19, приложении к данным пояснениям:

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 все оценочные обязательства являлись краткосрочными.

3.13 Информация об операциях в иностранной валюте Общества за 2025 год

Официальный курс Банка России на отчетную дату 31.12.2025 г., использованный для целей составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	Курс на 31.12.2025, рублей	Курс на 31.12.2024, рублей
1 доллар США	78.2267	101.6797
1 евро	92.0938	106.1028
1 китайский юань	11.1592	13.4272

В 2025 году предприятием производился пересчет активов, номинированных в иностранной валюте, в виде остатков на валютных счетах предприятия, дебиторской и кредиторской задолженности.

В 2025 году в связи с изменением курса валют на финансовые результаты отнесены курсовые разницы по пересчету активов, номинированных в иностранной валюте:

- на прочие доходы предприятия – 2 974 тысяч рублей;
- на прочие расходы предприятия – 686 тысяч рублей.

В 2024 году в связи с изменением курса валют на финансовые результаты отнесены курсовые разницы по пересчету активов, номинированных в иностранной валюте:

- на прочие доходы предприятия – 3 362 тысяч рублей;
- на прочие расходы предприятия – 3 358 тысяч рублей.

3.14 Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных представляет собой следующее:

На 31.12.2025 имеются два выданных обязательства (поручительства) по кредитным договорам, на общую сумму 12 560 тыс руб.

Заемщик	Банк	Договор поручительства	Сумма, тыс. руб.
ООО «Элеси-Про»	Банк Уралсиб	№3208-031/00037/0103	1 220
АО «ЭлеСи»	Банк Уралсиб	№3208-031/00035/0103	11 340

На 31.12.2025 данные по полученным обязательствам отсутствуют.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчетном периоде основным видом деятельности ООО «Завод ПСА «ЭлеСи» являлось производство контрольно-измерительных приборов, в том числе контрактное производство заявленных изделий по конструкторской документации, предоставляемой заказчиками. Кроме того, предприятие выполняло работы и оказывало услуги сопутствующего профиля – ремонт приборов, работы по монтажу печатных плат (в том числе из материалов заказчика) и т.п.

В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС.

Общество не раскрывает статьи выручки и себестоимость по видам деятельности в отчете о финансовых результатах и настоящих Пояснениях, так как раскрытие указанной информации приведет или может привести к экономическим потерям и/или урону деловой репутации организации, ее контрагентов или связанных с ней сторон (согласно нормам ПБУ 9/99, 11/2008, 2/2008)

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого выручка	570 354	701604

4.2 Себестоимость продаж, , отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого себестоимость продаж	(388 244)	(476 681)

4.3 Коммерческие и управленческие расходы, отраженные по строкам 2210 и 2220 отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы	(41 109)	(54166)
Управленческие расходы	(64 177)	(60 869)
Итого себестоимость продаж	(105 286)	(115 035)

4.4 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	605 229	641851
Затраты на оплату труда	118 992	109 785
Отчисления на социальные нужды	9 753	8 887
Амортизация	44 748	38 651
Прочие затраты	61 738	79 326
Итого по элементам затрат	840 460	878 499
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	(346 931)	(286 783)
Итого расходы по обычным видам деятельности	493 530	591 716

4.5 Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Проценты по банковским депозитам	324	801
Проценты по займам выданным	-	-
Иные проценты к получению	-	-
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	324	801

4.6 Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Проценты по кредитам и займам полученным	32 046	19 332
Проценты по арендным обязательствам	7 157	10 086
Увеличение приведенной стоимости оценочных обязательств		
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	39 203	29 418

4.7. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов по статьям представлена ниже:

(тыс.руб.)

Статьи прочих доходов	За 2025	За 2024
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4341	8119
Реализация ОС	117	
Корректировка реализации	401	
Курсовые разницы	2974	3362
Покупка /продажа иностранной валюты		7909
Прочие внереализационные доходы	84	15
Субсидия на возмещение	103	108
Отклонения курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального рубля	9	79
Оценочные обязательства по оплате труда	76	236
Переоценка активов		237
Списание кредиторской задолженности	26	45
Доходы/Расходы прошлых лет		13
Штрафы по хоз договорам		3
Итого прочих доходов (ОФР 2340)	8 131	20 127

(тыс. руб.)

Статьи прочих расходов	За 2025	За 2024
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	3760	7504
Ликвидация ОС	2155	
Реализация ОС	114	
Расходы на услуги банка	1561	2888
Прочие внереализационные расходы	629	790
Отклонения курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального рубля	620	1376
Курсовые разницы	686	3358
Покупка /продажа иностранной валюты		8097
Использование прибыли	2329	2413
Списание НДС на прочие расходы	19	
НДС не возмещаемый	28	21
Безвозмездная передача	845	83
Списание дебиторской задолженности	210	1978
Корректировка реализации	708	

Налоги и сборы	40	31
Доходы/Расходы прошлых лет	25	577
Штрафы по хоз договорам	40	44
Штрафы, пени, неустойки	510	342
Итого прочих расходов (ОФР 2350)	14 278	29 502

В связи с введением с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах показываются свернуто. Показатели строк 2340 и 2350 в отчетности приведены в соответствии с новой методикой (п.15 ПБУ 1/2008) (по каждому виду доходов/расходов проверяются обороты, сальдируется итог в доходах / расходах). В отчете о финансовых результатах вместе с итоговыми значениями дополнительно раскрыта информация по статьям доходов и расходов, превышающие 10% от итоговых значений строк 2340 и 2350.

Структура прочих доходов и расходов, свернуто, по статьям за 2025 год по строкам 2340 и 2350 представлена ниже:

(тыс. руб.)

СТАТЬИ ДОХОДОВ/РАСХОДОВ	Доходы	Расходы	Сальдо отраженное в составе доходов	Сальдо отраженное в составе расходов
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4341	(3760)	654	(73)
Реализация ОС	117	(114)	3	
Ликвидация ОС	-	(2155)		(2155)
Курсовые разницы	2974	(686)	2288	
Корректировка реализации	401	(708)		(307)
Отклонения курса покупки и продаж валюты	9	(620)		(611)
Списание дт. и кт. задолженностей	26	(210)		(184)
Оценочные обязательства по оплате труда	76	-	76	
Расходы на услуги банка	-	(1561)		(1561)
Расходы прошлых лет	-	(25)		(25)
Штрафы пени по хоз. договорам	-	(40)		(40)
Штрафы пени	-	(510)		(510)
Субсидия на возмещение расходов	103	-	103	-
Прочие внереализационные	84	(629)	75	(619)
Использование прибыли		(2329)		(2329)
Безвозмездная передача		(845)		(845)
НДС не возмещаемый из бюджета		(28)		(28)
Списание НДС на прочие		(19)		(19)

Приложение к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "ЗПСА ЭлеСи"

расходы				
Налоги и сборы уменьшающие фин результат		(40)		(40)
	8131	(14278)	3198	(9345)

Структура прочих доходов и расходов, свернуто, по статьям за 2024 год по строкам 2340 и 2350 представлена ниже:

(тыс. руб.)

СТАТЬИ ДОХОДОВ/РАСХОДОВ	Доходы	Расходы	Сальдо отраженное в составе доходов	Сальдо отраженное в составе расходов
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	8119	(7504)	671	(55)
Переоценка активов	237	-	237	-
Курсовые разницы	3362	(3358)	4	
Отклонения курса покупки и продаж валюты	79	(1376)		(1297)
Списание дт. и кт. задолженностей	45	1978		(1933)
Оценочные обязательства по оплате труда	236	-	236	-
Покупка иностранной валюты	7909	(8097)		(188)
Расходы на услуги банка		(2888)		(2888)
Расходы/доходы прошлых лет	13	(577)		(565)
Штрафы пени по хоз. договорам	3	(44)		(40)
Штрафы пени		(342)		(342)
Субсидия на возмещение расходов	108		108	
Прочие внереализационные	15	(790)		(775)
Использование прибыли		(2413)		(2413)
Безвозмездная передача		(83)		(83)
НДС не возмещаемый из бюджета		(21)		(21)
Налоги и сборы уменьшающие фин результат		(31)		(31)
	20127	(29503)	1257	(10 632)

4.8. Расчет налога на прибыль. Постоянные и временные разницы, оказавшие влияние на текущий налог на прибыль отчетного периода

В 2025 году Обществом применялась ставка налога на прибыль 8%.

Взаимосвязь между прибылью до налогообложения и расходом по налогу на прибыль, а также объем отложенного налога на прибыль, приведена в следующей таблице (тыс. руб.)

Показатель		2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	1	31798	71896
Условный расход по налогу на прибыль	2	(2544)	(2157)
Постоянный налоговый расход (доход)	3	(630)	(136)
Отложенный налог на прибыль	4	1017	1506
Перенос убытков прошлого налогового периода	5	-	-
Итого, текущий налог на прибыль	6=2+3-4+5	(2157)	(787)

В строке 2460 «Прочее» в ОФР, в связи с исправлением ошибок прошлого периода учтены изменения отложенного налога на прибыль в сумме 635 тыс. руб.

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Состав связанных сторон:

Аффилированные лица

Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов:

- Чириков Сергей Владимирович;
- АО «ЭлеСи».

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа

Общества (основной управленческий персонал):

- Чириков Сергей Владимирович.

Другие связанные стороны:

- АО «ЭлеСи»;
- ООО «ЭлеСи-Про»;
- ООО «НИПИ «ЭлеСи» (Согласно уведомления о присоединении займодавца (ООО НИПИ ЭлеСи) к ООО ЭлеСи ПРО, на основании записи ГРН 2257000469361 от 28.02.2025г. в порядке универсального правопреемства)
- ООО «Сарасвати»;
- ООО «ИНТ»;
- ООО «ЭлеТим»;
- ООО «МАНЭЛ»;
- ООО «ЗМК «ЭлеСи».

Структура операций со связанными сторонами приведена в таблице № 20 к данным пояснениям.

Бенефициарным владельцем организации является Чириков Сергей Владимирович.

События, произошедшие после 31 декабря 2025 года, и иные события

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, и раскрытие информации о которых должно отражаться в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации в соответствии с п. 7 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» места не имели. На 31.12.2025 года Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – отсутствуют.

Существенным событием, оказавшим влияние на деятельность Общества в 2025 году, является специальная военная операция, начатая Российской Федерацией 24 февраля 2022 года и последовавшие за ней события, в частности:

- введенные санкции и ограничения на работу в Российской Федерации для зарубежных компаний, в результате которого свернули деятельность и ушли с товарного рынка Российской Федерации ведущие западные производители электроники.

- введенные санкции на поставку товаров, комплектующих и технологий российским предприятиям;

- разрушение сложившихся логистических цепочек поставок комплектации;

- санкции, наложенные на финансовую и банковскую системы Российской Федерации, в том числе отключение ряда российских банков от системы международных платежей SWIFT, отказ от сотрудничества с российскими кредитными организациями иностранных банков-корреспондентов и связанные с этим суммовые ограничения или вообще запреты на платежи в долларах США;

- колебания валютных курсов и избыточная волатильность валютных рынков, в результате чего рыночный курс валюты при ее покупке для целей оплаты зарубежному поставщику существенно отличался от курса Банка России;

- антикризисная кредитно-денежная политика Банка России, выразившаяся в одномоментном увеличении учетной ставки, что привело к ухудшению доступности кредитных ресурсов и их удорожанию и т. д.

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния коронавирусной инфекции COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам продукции и услуг. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества. Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримо будущем.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия как минимум еще 12 месяцев.

Риски хозяйственной деятельности Общества

Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также, как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение предприятия с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Рыночные риски

Финансовая нестабильность экономики в стране, вызванная скачком курса валют, колебанием объемов производства и сбыта можно рассматривать как закономерность, свойственную рыночной экономике. Но изменение конъюнктуры рынка, рост цен на ресурсы и инфляционные процессы следует отнести к наиболее значимым факторам, обостряющим кризисную ситуацию на предприятиях, работающих на всей территории России.

Разбалансированность экономического развития предприятий может быть также вызвана внеплановыми чрезвычайными затратами, бюджетным недофинансированием, высоким уровнем налогообложения, и как следствие, привести к неплатежеспособности предприятий. Банкротство на данный момент времени становится реальной угрозой для многих самых различных предприятий и сфер деятельности. Поэтому в настоящее время нестабильность финансовой системы многих предприятий может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, то есть денежные потоки, которыми оно располагает.

Риски ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Свободные денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Валютный риск

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Выручка Общества формируется в российских рублях. Общество не привлекает финансирование, номинированное в иностранной валюте, а доля издержек, связанных с закупками импортных материалов, занимает крайне незначительную часть в общих издержках Общества.

Таким образом, изменения курсов валют могут привести к незначительному увеличению себестоимости проектов Общества, что, в свою очередь, незначительно снизит чистую прибыль и рентабельность.

Колебания валютных курсов находятся за пределами контроля Общества, и полностью исключать возможность негативного влияния данного изменения невозможно. В качестве минимизации негативных последствий Общество может предпринять меры для полной замены импортных материалов на аналоги, производимые на территории Российской Федерации, не приводящие к ухудшению качества и проектных характеристик объектов строительства либо рассмотреть возможность соразмерного повышения стоимости

реализации своей продукции с целью компенсации негативного эффекта от изменения валютного курса.

Однако нет никакой гарантии, что меры, предпринятые Общества, компенсируют любые неблагоприятные финансовые последствия, возникающие в результате колебаний валютных курсов. В результате любая неспособность управлять валютным риском может оказать негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Общества.

Инфляционные риски

По данным Росстата, инфляция в России по итогам 2024г. составила 9,52%, а в 2025г. – 5,59%. Согласно прогнозу Банка России по итогам 2026 года годовая инфляция сложится в диапазоне 4,5-5,5%. В то же время, возврат к высокой и устойчивой инфляции может привести к нестабильности рынка, новым финансовым кризисам, снижению покупательной способности потребителей и подрыву их доверия, увеличению расходов Общества и стоимости заемных средств и, как следствие, оказать негативное влияние на бизнес и финансовые результаты Общества. При этом негативное влияние инфляции на показатели Общества может быть отмечено в случае дисбаланса инфляции в различных сегментах экономики.

В случае реализации инфляционного риска Общество планирует принять необходимые меры по ограничению роста затрат, снижению дебиторской задолженности и сокращению ее средних сроков, повышению оборачиваемости оборотных активов.

Директор _____

/Чириков С.В./

31.03.2026



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.	76.376	(4 525)	20.412	(5 624)	3.469	(10 826)	-	-	-	-	-	91.164	(11 882)
	За 2024 г.	13.797	-	62.579	-	-	(4 525)	-	-	-	-	-	76.376	(4 525)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	4.211	(561)	3.512	-	-	(1 052)	-	-	-	-	-	7.723	(1 613)
	За 2024 г.	-	-	4.211	-	-	(561)	-	-	-	-	-	4.211	(561)
из них исключительные права	За 2025 г.	4.211	(561)	3.512	-	-	(1 052)	-	-	-	-	-	7.723	(1 613)
	За 2024 г.	-	-	4.211	-	-	(561)	-	-	-	-	-	4.211	(561)
Другие НМА	За 2025 г.	72.165	(3 964)	16.900	(5 624)	3.469	(9 775)	-	-	-	-	-	83.441	(10 269)
	За 2024 г.	13.797	-	58.368	-	-	(3 964)	-	-	-	-	-	72.165	(3 964)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	76.376	(4 525)	20.412	(5 624)	3.469	(10 826)	-	-	-	-	-	91.164	(11 882)
	За 2024 г.	13.797	-	62.579	-	-	(4 525)	-	-	-	-	-	76.376	(4 525)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	72.165	(3 964)	16.900	(5 624)	3.469	(9 775)	-	-	-	-	-	83.441	(10 269)
	За 2024 г.	13.797	-	58.368	-	-	(3 964)	-	-	-	-	-	72.165	(3 964)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	4.211	(561)	3.512	-	-	(1 052)	-	-	-	-	-	7.723	(1 613)
	За 2024 г.	-	-	4.211	-	-	(561)	-	-	-	-	-	4.211	(561)
из них исключительные права	За 2025 г.	4.211	(561)	3.512	-	-	(1 052)	-	-	-	-	-	7.723	(1 613)
	За 2024 г.	-	-	4.211	-	-	(561)	-	-	-	-	-	4.211	(561)

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	79.282	71.851	13.797
в том числе: Программы ЭВМ	6.110	3.650	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	73.172	68.201	13.797
из них созданные организацией	69.431	58.368	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	3.512	-	-	(3 512)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4.211	-	-	(4 211)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	3.512	-	-	(3 512)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4.211	-	-	(4 211)	-	-
Затраты по незаконным исследованиям и разработкам	За 2025 г.	23.805	-	10.573	-	-	(16 900)	17.478	-
	За 2024 г.	-	-	82.173	-	-	(58 368)	23.805	-
в том числе: EF-D 1AC/24DC	За 2025 г.	6.327	-	10.573	-	-	(16 900)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6.327	-	-	-	6.327	-

Elsy-PRO, ALT	За 2025 г.	16,784	-	-	-	-	-	16,784	-
	За 2024 г.	-	-	16,784	-	-	-	16,784	-
EF-C 1AC/xxDC-20x	За 2025 г.	694	-	-	-	-	-	694	-
	За 2024 г.	-	-	694	-	-	-	694	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	101,389	(64 193)	1,639	(540)	426	(15 903)	-	-	-	-	-	103,638	(80 784)	
	За 2024 г.	94,968	(47 533)	6,421	-	13	(16 672)	-	-	-	-	-	101,389	(64 193)	
в том числе:															
Сооружения	За 2025 г.	698	(262)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	698	(380)	
	За 2024 г.	698	(144)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	698	(262)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	82,671	(59 626)	941	(324)	324	(12 241)	-	-	-	-	-	83,288	(71 542)	
	За 2024 г.	81,178	(45 988)	1,493	-	13	(13 650)	-	-	-	-	-	82,671	(59 626)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	113	-	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	113	(37)	
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	-	-	-	-	-	-	113	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	17,906	(4 305)	699	(216)	102	(3 507)	-	-	-	-	-	18,389	(7 710)	
	За 2024 г.	13,092	(1 401)	4,815	-	-	(2 904)	-	-	-	-	-	17,906	(4 305)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,150	(1 115)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

8. 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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	80,660	(26 698)	-	-	-	(18 018)	-	-	-	79,510	(43 601)
	За 2024 г.	56,296	(10 896)	28,514	(4 150)	1,729	(17 531)	-	-	-	80,660	(26 698)
в том числе:												
ППА (аренда нежилых помещений по адр. Алтайская, 161А)	За 2025 г.	70,789	(24 380)	-	-	-	(15 470)	-	-	-	70,789	(39 849)
	За 2024 г.	50,996	(9 349)	19,792	-	-	(15 030)	-	-	-	70,789	(24 380)
ППА Высокопроизводительная замкнутая установка струйной отмычки печатных плат HyperSWASH III	За 2025 г.	2,705	(618)	-	-	-	(927)	-	-	-	2,705	(1 546)
	За 2024 г.	-	-	2,705	-	-	(618)	-	-	-	2,705	(618)
ППА Электродинамический вибрационный стенд ES-10-240	За 2025 г.	6,016	(1 003)	-	-	-	(1 203)	-	-	-	6,016	(2 206)
	За 2024 г.	-	-	6,016	-	-	(1 003)	-	-	-	6,016	(1 003)
Право пользования активом (аренда оборудования по договору СУБ-86612 от 24.09.2021)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2,792	(853)	-	(2 792)	1,163	(310)	-	-	-	-	-
Право пользования активом (аренда ТС)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1,358	(415)	-	(1 358)	566	(151)	-	-	-	-	-
Ультразвуковая ванна УЗВ-2ДН 1000x550x500 (З), идент. №2999	За 2025 г.	1,150	(697)	-	-	-	(418)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1,150	(279)	-	-	-	(418)	-	-	-	1,150	(697)

9. 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	58,763	91,159	92,644
в том числе:			
Сооружения	318	436	555
Машины и оборудование (кроме офисного)	11,746	23,046	34,999
Офисное оборудование	76	113	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

13. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	439,268	-	425,088	(397 577)	-	-	X	X	466,779	-
	За 2024 г.	405,935	-	540,321	(506 988)	-	-	X	X	439,268	-
в том числе: Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	234,289	-	291,758	(9 326)	-	-	(305 689)	-	211,031	-
	За 2024 г.	193,871	-	410,970	(29 867)	-	-	(340 686)	-	234,289	-
Готовая продукция	За 2025 г.	176,963	-	401	(388 065)	-	-	445,481	-	234,780	-
	За 2024 г.	186,915	-	-	(470 608)	-	-	460,656	-	176,963	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	За 2025 г.	28,016	-	132,929	(186)	-	-	(139 792)	-	20,968	-
	За 2024 г.	25,148	-	129,351	(6 514)	-	-	(119 969)	-	28,016	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14. 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Приложение к пояснению бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "ЗПСА ЭлеСи"

15. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	170,199	-	31,753	-	(165 427)	(210)	-	-	36,314	-
	3а 2024 г.	123,767	-	166,874	3	(118 466)	(1 979)	-	-	170,199	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	69,414	-	13,345	-	(68 966)	(210)	-	-	13,584	-
	3а 2024 г.	39,232	-	67,938	-	(35 787)	(1 969)	-	-	69,414	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	97,664	-	18,226	-	(94 224)	-	-	-	21,667	-
	3а 2024 г.	84,221	-	95,704	-	(82 251)	(10)	-	-	97,664	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	935	-	-	-	(761)	-	-	-	173	-
	3а 2024 г.	161	-	1,067	-	(293)	-	-	-	935	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	46	-	11	-	(36)	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	46	-	34	3	(38)	-	-	-	46	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	1,434	-	-	-	(1 434)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1,434	-	-	-	-	-	1,434	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	694	-	171	-	-	-	-	-	865	-
	3а 2024 г.	-	-	694	-	-	-	-	-	694	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	53	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	9	-	-	-	(4)	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(1)	-	-	-	9	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	170,199	-	31,753	-	(165 427)	(210)	-	X	36,314	-
	3а 2024 г.	123,767	-	166,874	3	(118 466)	(1 979)	-	X	170,199	-

16. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Приложение к пояснению бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "ЗПСА ЭлеСи"

17. 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	3а 2025 г.	38,100	7,993	-	(7 426)	-	(18 666)	20,001
	3а 2024 г.	46,977	28,571	-	(21 070)	-	(16 378)	38,100
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	38,100	7,993	-	(7 426)	-	18,666	20,001
	3а 2024 г.	46,977	28,571	-	(21 070)	-	(16 378)	38,100
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	515,849	122,711	39	(293 559)	(25)	18,666	363,681
	3а 2024 г.	422,354	277,822	43	(200 704)	(45)	16,378	515,849
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	169,123	18,566	39	(164 389)	(25)	-	23,315
	3а 2024 г.	138,527	109,599	43	(79 001)	(45)	-	169,123
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	130,238	22,605	-	(99 168)	-	-	53,675
	3а 2024 г.	125,692	112,139	-	(107 593)	-	-	130,238
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	70	665	-	(734)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11,622	24,888	-	(24)	-	-	36,485
	3а 2024 г.	5,056	6,604	-	(38)	-	-	11,622
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	16,378	-	-	(16 378)	-	18,666	18,666
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	16,378	16,378
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	88,000	-	-	(1 590)	-	-	86,410
	3а 2024 г.	53,031	34,969	-	-	-	-	88,000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	68,950	47,690	-	-	-	-	116,640
	3а 2024 г.	67,200	9,000	-	(7 250)	-	-	68,950
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	6,852	3,618	-	(693)	-	-	9,777
	3а 2024 г.	3,089	4,561	-	(798)	-	-	6,852
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	1,080	-	-	(1 078)	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	23,673	-	-	(11 308)	-	-	12,365
	3а 2024 г.	27,857	-	-	(4 183)	-	-	23,673
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	235	5,302	-	-	-	-	5,537
	3а 2024 г.	-	235	-	-	-	-	235
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	765	43	-	-	-	-	808
	3а 2024 г.	724	41	-	-	-	-	766
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	3а 2024 г.	28	9	-	(28)	-	-	9
Итого	3а 2025 г.	553,949	130,704	39	(300 985)	(25)	X	383,682
	3а 2024 г.	469,331	306,393	43	(221 774)	(45)	X	553,949

18. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Приложение к пояснению бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "ЗПСА ЭлеСи"
19. 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.	6,837	10,482	9,982	76	7,262
	За 2024 г.	6,822	9,211	8,959	236	6,837
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6,837	10,482	9,982	76	7,262
	За 2024 г.	6,822	9,211	8,959	236	6,837

Приложение к пояснению бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "ЭПСА ЭлеСи"

20. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование	Характер отношений	Вид операции	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.2025		Сроки завершения, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и др. долгов, не реальных для
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
1. Приобретение товаров (работ, услуг)			95 202		201 723		119 343				
ООО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	19 353	35 169	18 641	-	2 825	2026, безналичная	-	-
ООО "ЭлеСи-Про"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	4 440	4 483	-	43	2026, безналичная	-	-
ООО "НИПИ "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	62	62	-	-	-	2026, безналичная	-	-
ООО "САРАВАТИ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	1 850	7 680	5 880	-	50	2026, безналичная	-	-
ООО "ЭМК "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	11 582	72 094	73 837	-	13 325	2026, безналичная	-	-
ООО "ИНТ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	62 355	82 278	16 502	3 421	-	2026, безналичная	-	-
2. Реализация товаров (работ, услуг)			32 298		125 828		157 089				
АО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим участником Общества	Реализация товаров (работ, услуг)	165	6 241	139	2 984	-	8 921	2026, безналичная	-	-
ООО "ЭлеСи-Про"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	9 708	4 350	109 781	120 966	-	5 827	2026, безналичная	-	-
ООО "МАНЭЛ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	17 729	-	-	17 729	-	-	2026, безналичная	-	-

ООО "ЭМС "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	386	10 576	11 149	945	48	33	2026, безналичная	-	-
ООО "ИНТ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	4 310	-	4 759	14 465	1 444	6 840	2026, безналичная	-	-
3. Аренда (субаренда) имущества	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Операционная аренда имущества	-	114 324	120 224	46 634	115	40 849	2026, безналичная	-	-
ООО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Нефинансовая аренда имущества	-	21 091	18 806	-	115	2 400	2026, безналичная	-	-
АО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Привлечение займов	-	93 233	101 418	46 634	-	38 449	2026, безналичная	-	-
4. Финансовые операции (привлечение заемных средств)	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Привлечение займов	-	73 195	64 562	115 870	-	124 503	2026, безналичная	-	-
ООО "ЭлеСи-Про"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Привлечение займов	-	24 766	14 960	74 949	-	84 755	2026, безналичная	-	-
АО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Привлечение займов	-	-	850	40 598	-	39 748	2026, безналичная	-	-
ООО "НИПИ "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Привлечение займов	-	48 429	48 752	323	-	-	2026, безналичная	-	-
5. Прочие операции	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Расчеты по Договору услуги права требования	-	11 597	17 793	42 628	-	36 432	2026, безналичная	-	-
АО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Расчеты по Договору услуги прочее	-	11 597	14	14	-	11 597	2026, безналичная	-	-
ООО "ЭМС ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Расчеты по Договору услуги права требования	-	-	3 543	3 543	-	-	2026, безналичная	-	-
ООО "Манэп"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Расчеты по Договору услуги права требования	-	-	14 213	14 213	-	-	2026, безналичная	-	-
ООО "ИНТ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Расчеты по Договору услуги права требования	-	-	23	23	-	-	2026, безналичная	-	-
ООО "ЭлеСи ПРО"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Расчеты по Договору услуги права требования	-	-	-	24 835	-	24 835	2026, безналичная	-	-

В течение 2025 года Общество выплатило следующие виды вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование		Сумма, тыс. руб.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)		346

Аналогичная информация за прошлый отчетный период представлена ниже

Наименование	Характер отношений	Вид операции	Сальдо на 01.01.2024		Обороты за 2024 год		Сальдо на 31.12.2024		Сроки завершения,	Величина образованных	Величина списанной
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
1. Приобретение товаров (работ, услуг)			186	31 465	144 700	208 668	-	95 202		-	-
АО "ЭнеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является Участником Общества	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	15 229	8 248	12 372	-	19 353	2025, безналичная	-	-
ООО "ЭнеСи-Гро"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	37	110	73	-	-	2025, безналичная	-	-
ООО "НИПИ "ЭнеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	131	174	105	-	62	2025, безналичная	-	-
ООО "САРАСВАТИ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	1 800	7 511	7 561	-	1 850	2025, безналичная	-	-
ООО "ЭМК "ЭнеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	186	13 014	117 251	116 050	-	11 582	2025, безналичная	-	-
ООО "ИНТ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	1 254	11 406	72 507	-	62 355	2025, безналичная	-	-
2. Реализация товаров (работ, услуг)			24 026	97 121	193 363	146 248	32 298	21 167		-	-
АО "ЭнеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является Участником Общества	Реализация товаров (работ, услуг)	126	27 426	42 428	21 205	165	6 241	2025, безналичная	-	-
ООО "ЭнеСи-Гро"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	1 626	40 735	77 559	69 477	9 708	4 350	2025, безналичная	-	-
ООО "НИПИ "ЭнеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	94	-	-	94	-	-	2025, безналичная	-	-
ООО "МАНЭЛ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	21 561	-	46 285	50 568	17 729	-	2025, безналичная	-	-

ООО "ЭМС "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	186	28 960	19 602	931	386	10 576	2025, безналичная	-	-
ООО "ИНТ"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Реализация товаров (работ, услуг)	433	-	7 489	3 973	4 310	-	2025, безналичная	-	-
3. Аренда (субаренда) имущества	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Операционная аренда имущества	132	141 827	107 877	80 506	-	114 324	2025, безналичная	-	-
АО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Нефинансовая аренда имущества	-	75 508	54 417	-	-	21 091	2025, безналичная	-	-
АО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Сдача имущества в аренду	132	-	37 145	132	-	-	2024, безналичная	-	-
4. Финансовые операции (привлечение заемных средств)	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Привлечение займов	-	69 453	37 145	40 887	-	73 195	2025, безналичная	-	-
ООО "ЭлеСи-Про"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Привлечение займов	-	50 905	28 000	1 861	-	24 766	2025, безналичная	-	-
ООО "НИПИ "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом	Привлечение займов	-	18 548	9 145	39 026	-	48 429	2025, безналичная	-	-
5. Прочие операции	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Расчеты по договору услуги права требования	-	5 017	-	6 580	-	11 597	2025, безналичная	-	-
АО "ЭлеСи"	Лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом. Лицо является участником Общества	Расчеты по договору услуги права требования	-	5 017	-	6 580	-	11 597	2025, безналичная	-	-

В течение 2024 года Общество выплатило следующие виды вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование		Сумма, тыс. руб.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в		340



1026

/Чириков С.В./