

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода							
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	35 523	(20 467)	47 385	-	(23 310)	-	-	82 907	(43 777)	-	-	82 907	(43 777)
	За 2024 г.	30 523	(15 486)	5 000	-	(4 970)	-	-	35 523	(20 467)	-	-	35 523	(20 467)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода							
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	25 254	(17 352)	47 385	-	(21 692)	-	-	72 639	(39 044)	-	-	72 639	(39 044)
	За 2024 г.	25 254	(13 286)	-	-	(4 066)	-	-	25 254	(17 352)	-	-	25 254	(17 352)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	39 130	15 056	-	15 026
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения их использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	5 047	-	(52)	(5 000)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	162 985	-	106 765	-	(119 663)	(47 385)	102 862	-	-	-
	За 2024 г.	109 029	-	54 039	-	(83)	-	162 985	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	стисано	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	512 427	(82 058)	356 480	(55 976)	3 061	-	-	-	840 571	(247 714)	
в том числе:	За 2024 г.	217 550	(85 766)	299 352	(11 182)	73 466	-	-	-	512 427	(82 058)	
Здания	За 2025 г.	3 206	(458)	-	-	(2 479)	-	-	-	3 206	(2 985)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	3 458	(2 671)	-	(252)	3 087	-	-	-	3 206	(458)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	503 346	(78 074)	356 480	(65 976)	5 540	-	-	-	831 490	(239 836)	
Транспортные средства	За 2024 г.	207 835	(80 273)	299 352	(10 547)	69 625	-	-	-	503 346	(78 074)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	133	(45)	-	-	281	-	-	-	133	(66)	
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	515	(213)	-	(383)	281	-	-	-	133	(45)	
всего	За 2024 г.	5 642	(3 381)	-	-	473	-	-	-	5 642	(4 727)	
в том числе:	За 2025 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	-	100	(100)	
Здания	За 2024 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	-	100	(100)	
Транспортные средства	За 2025 г.	843	(157)	-	(843)	262	-	-	-	100	(100)	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	За 2024 г.	319	(157)	-	(319)	262	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2024 г.	524	-	-	(524)	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	27 068	(7 727)	6 842	-	5 510	-	-	-	6 271	(3 792)	
в том числе:	За 2024 г.	36 882	(8 513)	2 346	(5 453)	5 510	-	-	-	27 068	(7 727)	
Здания	За 2025 г.	2 346	(1 313)	3 925	-	-	-	-	-	6 271	(3 792)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	5 453	(3 306)	2 346	(5 453)	5 510	-	-	-	2 346	(1 313)	
Транспортные средства	За 2025 г.	24 722	(6 414)	2 918	-	-	-	-	-	24 722	(6 414)	
всего	За 2024 г.	31 429	(5 206)	-	-	-	-	-	-	24 722	(6 414)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Амортизируемые основные средства - всего	595 335	449 711	160 906	160 906
в том числе:	-	-	-	-
Здания	2 700	3 782	3 096	3 096
Машины и оборудование (кроме офисного)	591 634	443 580	153 880	153 880
Офисное оборудование	66	88	302	302
Транспортные средства	915	2 261	3 562	3 562
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	34 692	-	12 630 809	(12 630 930)	-	-	-	-	34 570	-
	За 2024 г.	34 678	-	1 064	(1 051)	-	-	-	-	34 692	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	52	-	3	(45)	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	38	-	15	(2)	-	-	-	-	52	-
Акции	За 2025 г.	-	-	12 618 285	(12 618 285)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	1 049	(1 049)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 520	(12 600)	-	-	-	-	34 560	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	34 640	-	-	-	-	-	-	-	34 640	-
	За 2024 г.	34 640	-	-	-	-	-	-	-	34 640	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	470 000	-	2 788 823	(3 258 823)	-	-	-	-	470 000	-
	За 2024 г.	236 250	-	2 594 425	(2 360 675)	-	-	-	-	470 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	470 000	-	2 788 823	(3 258 823)	-	-	-	-	470 000	-
	За 2024 г.	236 250	-	2 594 425	(2 360 675)	-	-	-	-	470 000	-
Итого	За 2025 г.	504 692	-	15 419 632	(15 889 753)	-	-	-	-	504 692	-
	За 2024 г.	270 928	-	2 595 489	(2 361 726)	-	-	-	-	504 692	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	284 630	-	2 777 562	(3 000 881)	-	X	-	61 311	-	
	За 2024 г.	654 821	-	3 179 952	(3 550 143)	-	X	-	284 630	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	19 036	-	40 987	(14 695)	-	-	(29 692)	15 635	-	
	За 2024 г.	61 716	-	311 065	(47 784)	-	-	(305 961)	19 036	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	2 420	-	-	(17 549)	-	-	16 392	1 263	-	
	За 2024 г.	3 385	-	-	(27 747)	-	-	26 782	2 420	-	
Товары	За 2025 г.	263 174	-	2 244 952	(2 464 383)	-	-	671	44 413	-	
	За 2024 г.	577 764	-	2 463 197	(3 053 458)	-	-	275 671	263 174	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	491 624	(504 254)	-	-	12 630	-	-	
	За 2024 г.	11 956	-	405 690	(421 154)	-	-	3 509	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период		На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
	По условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	68 896	-	-	-	-	-	(26 080)	-	-	-	-	42 816	-
	3а 2024 г.	120 044	(11 589)	-	-	68 896	-	(120 044)	-	-	(102 801)	-	68 896	-
	3а 2025 г.	1 977 504	(174 841)	868 274	3 615	868 274	3 615	(1 482 394)	-	-	(574 631)	-	1 367 000	(104 784)
	3а 2024 г.	1 415 843	(15 042)	1 743 696	2 963	1 743 696	2 963	(1 184 998)	-	-	(172 501)	-	1 977 504	(174 841)
в том числе:	3а 2025 г.	36 545	-	26 776	-	36 545	-	(34 500)	-	-	-	-	28 822	-
	3а 2024 г.	243 112	-	38 608	-	243 112	-	(245 175)	-	-	-	-	36 545	-
	3а 2025 г.	1 492 048	(174 841)	614 966	-	1 492 048	-	(1 443 537)	-	-	(574 631)	-	663 477	(104 784)
	3а 2024 г.	573 917	(15 042)	1 433 813	-	573 917	-	(515 682)	-	-	(172 501)	-	1 492 048	(174 841)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	88	-	60	-	88	-	(60)	-	-	-	-	88	-
	3а 2024 г.	1 618	-	60	-	1 618	-	(1 590)	-	-	-	-	88	-
	3а 2025 г.	437 841	-	189 244	3 615	437 841	3 615	(4 096)	-	-	-	-	626 604	-
	3а 2024 г.	555 415	-	260 301	2 963	555 415	2 963	(380 838)	-	-	-	-	437 841	-
Расчеты по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	786	-	-	-	786	-	(786)	-	-	-	-	24	-
	3а 2025 г.	40	-	24	-	40	-	(40)	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	6 392	-	40	-	6 392	-	(6 392)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	33 877	-	-	-	33 877	-	(33 877)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 375	-	37 041	-	10 375	-	-	-	-	-	-	47 415	-
	3а 2025 г.	-	-	10 375	-	-	-	-	-	-	-	-	10 375	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	-	-	-	12	-	(12)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	24	-	-	-	24	-	(24)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	115	-	-	-	115	-	(115)	-	-	-	-	115	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	99	-	115	-	99	-	(99)	-	-	-	-	186	-
	3а 2024 г.	67	-	152	-	67	-	(33)	-	-	-	-	67	-
	3а 2025 г.	217	-	12	-	217	-	(150)	-	-	-	-	385	-
	3а 2024 г.	384	-	384	-	384	-	(373)	-	-	-	-	384	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	373	-	868 274	3 615	373	3 615	(1 508 474)	-	-	(574 631)	X	1 409 816	(104 784)
	3а 2024 г.	2 046 400	-	1 812 592	2 963	2 046 400	2 963	(1 305 042)	-	-	(275 302)	X	2 046 400	(174 841)
	3а 2025 г.	1 535 887	-	-	-	1 535 887	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 256 299 599	-	-	(4 725) (293 693)	-	-	5 531 10 256	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 10 147	-	-	- (10 147)	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 274 045	-	-	(274 045)	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 256 15 407	-	-	(4 725) (9 500)	-	-	5 531 10 256	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 205 105 2 458 369	1 071 623 2 923 738	16 129 4 636	(2 321 449) (2 181 638)	-	-	1 971 408 3 205 105	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 197 362 1 067 650	1 071 092 2 196 262	37 84	(1 637 948) (1 066 633)	-	-	1 630 543 2 197 362	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	183 881 430 938	175 840	-	(422 897) (183 881)	-	-	183 881	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 033 74 854	(16 092) 60	16 092 4 552	(1 552) (3)	-	-	481 2 033	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	277 837 9 103	(995) 991	-	(201 989) (7 616)	-	-	74 911 74 854	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 914	1 487	-	(9 298)	-	-	2 479 9 103	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 315 830	-	-	(315 830)	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	375 604	-	-	(195 304)	-	-	180 300	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	179 940 3	195 664 6	-	-	-	-	375 604	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 13 351	12 584	-	(9) (4)	-	-	9	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	112 420 343 942	12 020	-	(111 089) (295 135)	-	-	25 931 13 351	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 889	343 942	-	(45 889)	-	-	48 807 343 942	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 946 2 036	973	-	(7 946) (6)	-	-	3 004	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	37	2 036	3	(37)	-	-	2 036	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 21	5 1	-	(1) (21)	-	-	5 1	

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 935	2 000	-	-	-	4 935
	За 2024 г.	2 935	-	-	-	-	2 935
	За 2025 г.	3 215 361	1 071 623	16 129	(2 326 174)	X	1 976 939
	За 2024 г.	2 757 968	2 928 088	4 636	(2 475 331)	X	3 215 361
Итого							

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 057	13 803	9 007	11	6 841
	За 2024 г.	10 695	12 615	20 644	608	2 057
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 057	13 803	9 007	11	6 841
	За 2024 г.	10 695	12 615	20 644	608	2 057

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	200 004

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 253 429	2 903 451
Затраты на оплату труда	135 642	141 673
Отчисления на социальные нужды	32 657	25 725
Амортизация	166 242	78 972
Прочие затраты	208 543	230 976
Итого по элементам	2 796 513	3 380 797
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 895)	(35 025)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 794 618	3 345 772

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«НИИ ТС «ПИЛОТ»

за 2025 год

2026 год

1 Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт технических систем «Пилот»» (ИНН: 0274011854, КПП: 772101001).

Сокращенное наименование:

ООО «НИИ ТС «Пилот».

Место нахождения:

Регистрационный адрес Общества:

109428, Город Москва, проспект Рязанский, д. 22, к. 2, пом. 1/1.

Почтовый адрес Общества:

450008, РБ, г. Уфа, ул. К. Маркса, 12

Основным видом деятельности Общества в 2025 году на основании ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Дополнительные виды деятельности:

- 09.10.1 Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата;
- 09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа;
- 27.90 Производство прочего электрического оборудования;
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

ООО «НИИ ТС «Пилот» осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации на основании действующего Устава, зарегистрированного в установленном порядке.

Среднесписочная численность персонала ООО «НИИ ТС «Пилот» составила:

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
66	78	75

1.2 Исполнительные и контрольные органы Общества.

Руководство текущей деятельностью ООО «НИИ ТС «Пилот» осуществляется единоличным исполнительным органом общества директором. Директор – Алимбеков Роберт Ибрагимович.

1.3 Учредители общества.

Учредителями ООО «НИИ ТС «Пилот» по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.24 г. являются:

Наименование	Доля в УК
Алимбеков Роберт Ибрагимович	14,8 %
Греков Александр Сергеевич	75,2 %
Скрыпник Игорь Владимирович	5 %
Шулаков Алексей Сергеевич	5 %
Итого:	100%

1.4 Сведения о филиалах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет в своем составе одно территориально обособленно структурное подразделение.

Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения, сведения о постановке на учет
Филиал ООО «НИИ ТС «Пилот» в. Уфа 0274011854/027743001	450112, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Юбилейная, 14/1

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402 - Ф «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября

2023 года, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

В 2025 году Общество руководствовалось учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом № 51 от 30.12.2024г.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 10% или более.

При этом в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 10%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

В случае если в отчетном периоде были выявлены и исправлены существенные ошибки прошлых периодов раскрывается следующая информация:

- характер ошибки;
- сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо,
- сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию),
- сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

3.1 Изменение учетной политики на отчетный год

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

с 1 января по 31 марта отчетного года,

с 1 января по 30 июня отчетного года,

с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

3.2 Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности (исправление отчетности)

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1170 «Финансовые вложения».

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

В отчете о движении денежных средств исключены обороты, связанные с движением денежных эквивалентов.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	178 041	-	178 041	124 060	-	124 060
Нематериальные активы в организации		-	15 056	15 056	-	15 026	15 026

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	162 985	162 985	-	109 029	109 029
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-	-	686	686
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	686	-686	-
Финансовые вложения	1170	52	-	34 692	38	-	34 678
Паи и акции		-	52	52	-	38	38
Предоставленные займы		-	34 640	34 640	-	34 640	34 640
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	504 640	-34 640	470 000	270 860	-34 640	236 250

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1 Нематериальные активы.

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям (ФСБУ 14/2022) "Нематериальные активы", утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Стоимостной лимит отнесения активов к НМА установлен в размере 100 000 руб. за единицу.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды. При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива он устанавливается в 20 лет (но не более срока деятельности организации). Срок использования нематериального актива не пересматривается.

Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Начисление амортизации по всем объектам НМА прекращать с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

Все объекты НМА учитывать на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

Права пользования справочными системами, а также сервисами сдачи отчетности и электронного документооборота отражаются Обществом в качестве в бухгалтерской финансовой отчетности в составе Прочих внеоборотных активов.

4.2 Основные средства и капитальные вложения.

Для учета основных средств и капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Объекты основных средств, стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Если стоимость актива Общества не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения ответственных лиц, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов ответственные лица принимают во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	23-100
Машины и оборудование	5-30
Транспортные средства	5-23
Производственный и хозяйственный инвентарь, мебель	4-25
Прочие ОС	4-30

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

Для проверки активов на обесценение Общество в качестве возмещаемой суммы актива принимает ценность использования - экономическую выгоду, которую можно получить от использования генерирующей единицы актива (п. 20 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его ценность использования, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Срок полезного использования зависит от намерений ответственных лиц в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объектов по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Элементы амортизации основных средств проверяются на 31 декабря, а также при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о необходимости их пересмотра (по результатам проверки - вносятся корректировки).

Элементы амортизации были проверены Обществом на 31.12.2025г. и не существенно изменились в части сроков полезного использования.

На 31.12.2025г. Общество проверяло внеоборотные активы на обесценение, в соответствии с вышеуказанной методикой.

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- инвестиционная недвижимость;
- неамортизируемые основные средства;

Переклассификация внеоборотных активов в долгосрочные активы к продаже за отчетный период отсутствует.

Общество в 2024-2025 годах не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам.

В 2024-2025 годах Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего расходы по заемным средствам не капитализировались.

Информация об основных средствах раскрыта в Разделе 4 «Основные средства», табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах».

4.3 Учет договоров аренды.

При учете договоров аренды Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Срок полезного использования права пользования активами (ППА) определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Структура ППА состоит из дисконтированного денежного потока арендных обязательств.

Ставка дисконтирования определяется организацией исходя из ставки, по которой она привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды – средневзвешенной ставки по кредитам ЦБ России.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Активы по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором тыс. руб

ППА	Остаток ППА на 01.12.24	Корректировки, связанные с пересчетом	Перевод в состав ОС	Остаток ППА на 31.12.25
Помещение 588,80 м2 (ул. Юбилейная, 14/1)	2 346	3 925	-	6 271
Комплект телеметрического оборудования Аксель	24 722	-	24 722	-
ИТОГО	27 068	3 925	24 722	6 271

4.4 Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.02 г. N 126н (ред. от 06.04.2015 г.).

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные государственные бумаги;
- облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- депозиты в банках и др.
- займы, предоставленные другим организациям

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02 за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей бухгалтерской оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Стоимость выбывающего финансового вложения, по которому не может быть установлена текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы от выбытия финансовых вложений признаются предприятием прочими доходами, а стоимость выбывающих финансовых вложений прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Переоценка производится один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлены в разделе 5 «Финансовые вложения» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4.5 Запасы.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Для целей бухгалтерского учета запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (п.3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9- п.12 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, принимаются к учету в качестве МПЗ и списываются на расходы в момент передачи МПЗ в эксплуатацию.

Резерв по запасам определяется как превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Наличие и движение материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведены в разделе 6 «Запасы», табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

При проверке запасов на обесценение, в 2025 г. Резервы под снижение стоимости материалов» не создавался. По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют запасы в залоге.

Учет специальной и форменной одежды со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000,00руб. ведется на субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». При выдаче специальной и форменной одежды используется забалансовый счет МЦ.02, на котором ведется учет за наличием и сохранностью материальных ценностей.

4.6 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся соответственно за счет резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты и включаются в состав прочих расходов.

Вся существенная информация о дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7 Денежные средства.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли Общества от продаж.

Денежными потоками от текущих операций являются:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- платежи налога на прибыль организаций
- уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов
- поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);
- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

Денежные потоки Общества от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежными потоками от инвестиционных операций являются:

- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты технологические работы;
- поступления от продажи внеоборотных активов;
- предоставление займов другим лицам;
- возврат займов, предоставленных другим лицам;
- платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе,

Денежные потоки Общества от операций, связанных с привлечением Обществом финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежными потоками от финансовых операций Общества являются:

- денежные вклады собственника, поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;
- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственника;
- получение кредитов и займов от других лиц;
- возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

В составе Раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса, по строке 1250 отражается:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	15 264	1 140	4 599
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	15 264	1 140	4 599

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Курс ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

(тыс. руб.)

Валюта	Курс на 31.12.2025 г.	Курс на 31.12.2024 г.	Курс на 31.12.2023 г.
Доллар США	72,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

4.8 Прочие оборотные активы.

В составе Раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса, по строке 1260 отражается:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расходы будущих периодов со сроком использования (действия) менее 12 месяцев, в т.ч неисключительные права на программное обеспечение	851	1 044	4 900
ИТОГО по строке 1260:	851	1 044	4 900

4.9 Заемные средства.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 мес., до истечения указанного срока учитывается в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов или кредитов: затраты на консультационные и юридические услуги, на проведение экспертизы, на услуги связи и т.п. списываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

В составе Раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса Общество отражает заемные средства по строке 1510.

Непогашенные заемные средства по договорам займа

(тыс. руб.)

Виды заемных средств	Период	Вид обязательств	Задолженность на начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на конец года
Займы полученные	2025г.	долгосрочные	0	0	0	0	0
		краткосрочные	375 607	514 382	19	319 078	180 309
	2024г.	долгосрочные	274 045	147 988	50	422 083	0
		краткосрочные	495 783	1 047 865	49 622	1 217 662	375 607

4.10 Кредиторская задолженность.

Вся существенная информация о кредиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях 8.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11 Учёт доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33.

4.11.1 Выручка и себестоимость продаж.

Учет выручки от выполнения работ, оказания услуг ведется на счете 90 «Продажи» по видам услуг. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- Сумма выручки может быть определена;

- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в том случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Товар (продукция) принят покупателем;

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества, или величине дебиторской задолженности.

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности

подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество использует следующие счета:

- Счет 20 «Основное производство»

Расходы, связанные с производством продукции учитываются на Сч. 20 «Основное производство» и ежемесячно распределяются в дебет 90.02.1 «Расходы на продажу» и в дебет счета 43 «готовая продукция»

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024г.	
	Выручка	Себестоимость продаж	Выручка	Себестоимость продаж
Выручка от реализации всего в том числе:	2 685 903	(2 740 807)	3 853 546	(3 272 514)
Поставка товар (оборудования, ТМЦ)	2 302 391	(2 180 623)	3 488 723	(2 827 064)
Оказание услуг по основной деятельности	273 108	(359 686)	255 888	(334 119)

Весомую долю выручки составляет продажа оборудования следующим покупателям:

- ООО "ЛУКОЙЛ-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ" (договор №24С3041 от 18.11.2024);
- ПАО "Татнефть" им. В. Д. Шашина (договор №0350/783/384/17 от 23.03.2017);
- ООО "ЭПУ СЕРВИС" (договор №2025002293 от 10.01.2025).

4.11.2 Структура коммерческих расходов (расходы на продажу).

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности», табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4.11.3 Проценты к получению и уплате в «Отчете о финансовых результатах» отражены в таблицах

Проценты к получению, отражены по строке 2320:

(тыс. руб.)

Процентные доходы	2025 г.	2024 г.
Проценты по депозитам в банке	72 604	16 225
ИТОГО по строке 2320:	72 604	16 225

Процентные расходы по аренде отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате»:

(тыс. руб.)

Процентные расходы	2025 г.	2024 г.
Проценты по кредитным договорам	(1 501)	(100 714)
ИТОГО по строке 2330:	(1 501)	(100 714)

4.11.4 Прочие доходы и расходы в «Отчете о финансовых результатах»

Прочие доходы, отражены по строке 2340:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2025г.	2024г.
Курсовые разницы	291 737	227 716
Резервы по сомнительным долгам	574 631	203 456
Реализация прочего имущества	26 581	149
Прочие доходы	10 078	25 892
ИТОГО по строке 2340:	903 027	457 213

Прочие расходы, отражены по строке 2350:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2025г.	2024г.

Курсовые разницы	(115 990)	(401 795)
Резервы по сомнительным долгам	(504 574)	(351 665)
Прочие расходы	(47 982)	(50 111)
ИТОГО по строке 2350:	(668 546)	(803 571)

4.12 Налог на прибыль.

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

Учет отложенных налоговых активов ведется на отдельном счете 09 «Отложенные налоговые активы». Учет отложенных налоговых обязательств ведется на отдельном счете 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В 2025 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25%.

4.13 Формирование резервов

4.13.1 Организация формирует резерв по сомнительным долгам в следующем порядке:

По результатам инвентаризации на 31 декабря создает резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежат дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- существенно нарушение должником сроков исполнения обязательства, приводящих к сомнению в их исполнении;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Создание резерва оформляется справкой бухгалтера.

4.13.2 Организация формирует резерв на отпуска сотрудников.

В программе 1С: «Зарплата и управление персоналом» реализован учет оценочных обязательств (резервов) по оплате отпусков, а также проведение их инвентаризации по итогам года.

В бухгалтерском учете формирования оценочных обязательств по отпускам используется метод МСФО. Расчет обязательства производится на основе среднего заработка и оставшихся дней отпуска, а затем добавляет к этому сумме страховые взносы.

14.13.2 Организация создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической стоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Под чистой стоимостью продажи определяется цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п.29 ФСБУ 5/2019).

14.13.3. Резервы предстоящих расходов не создаются.

14.13.4. Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года в следующем порядке.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректируется сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.

В зависимости от наличия обстоятельств резервы под обесценение финансовых вложений создаются в следующих размерах.

	Долговые инструменты. Нарушение должником сроков исполнения обязательства	Долговые инструменты. Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника	Долевые инструменты.
Просрочка больше 90 календарных дней	100%	100%	неприменимо
Чистые активы (ЧА), приходящиеся на долю владения Организации, отрицательные или менее балансовой стоимости финансового вложения по данным последней выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности	х	х	На разницу между балансовой стоимостью финансового вложения и долей чистых активов, принадлежащих Организации. При отрицательных ЧА-100%
Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника	х	х	100%

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги". При повышении рыночной стоимости финансовых активов, по которым ранее были созданы соответствующие резервы, производятся записи по дебету счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги" в корреспонденции со счетом 91 "Прочие доходы и расходы". Аналогичная запись делается при списании с баланса ценных бумаг, по которым ранее были созданы соответствующие резервы.

4.14 Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля октября 2008 г. № 48н.

Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г.

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7 -9 ПБУ11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)
1	Греков Александр Сергеевич	Физическое лицо, которое имеет долю в Обществе более 25 %	Лицо, которое контролирует или оказывает влияние на Организацию
2	ООО «НГТ» (ИНН 0261040248)	Юридическое лицо контролируется Обществом.	Предоставление займов
3	ООО «МНК «Ишимбайнефтегаз» (ИНН 0261041474)	Юридическое лицо контролируется Обществом.	-

Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции со связанной стороной.

(тыс. руб.)

Вид операции	2025г.	2024г.
Предоставление займа		
ООО «НГТ» (ИНН 0261040248)	6 416	13 619

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2025г. (2024г).
 Форма расчетов со связанными сторонами в отчетном и сравнительном периоде - безналичная.
 Задолженность с истекшим сроком давности по связанным сторонам в отчетном и сравнительном периоде не списывалась.

4.15 Вознаграждения управленческому персоналу.

Основным управленческим персоналом Общества являются: директор, директор филиала.

В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 4 342,1 тыс. руб., в том числе начисленный НДФЛ (571,1 тыс. руб.).

В 2024 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 4 145,4 тыс. руб., в том числе начисленный НДФЛ (518,5 тыс. руб.).

Других вознаграждений, в том числе долгосрочных не выплачивалось

5. Комментарии к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных

активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Возмещение НДС	209 377	195 000
Прочее	109 978	239 929
Итого	319 355	434 929

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Операции с ЕНС	(323 862)	(391 263)
Платежи по аккредитиву	-	(360 000)
Прочее	(58 608)	(175 910)
Итого	(382 470)	(927 173)

Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Тыс.руб.

Показатель	31.12.25	31.12.24
Остаток денежных средств	15 264	1 140
Остаток денежных эквивалентов (депозиты до востребования и сроком до 3-х месяцев)	-	-
Итого	15 264	1 140

6. Раскрытие информации о неопределенности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО, и связанные с ней санкции, и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Отчетность Общества составлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Согласно этому допущению активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

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

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

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

Оценка руководства Организации последствий влияния коронавируса и геополитической ситуации на

деятельность на отчетную дату:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Российское налоговое, валютное, таможенное, антимонопольное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

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

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.25 г и 31.12.24 г. резерв предстоящих расходов не создавался.

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31.12.25 г. на сумму 6 841 тысяч рублей.

Оценочные резервы по запасам не отражались, в связи с отсутствием фактов хозяйственной жизни.

Резервы и по финансовым вложениям на 31.12.25 г. и на 31.12.24 г. не создавались в виду отсутствия фактов хозяйственной жизни.

8. Информации о прекращаемой деятельности.

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

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

Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2025г. в учете отсутствуют.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

9.1 Механизм управления рисками.

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

Директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

9.2 Финансовые риски.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск -это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски,

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

Риск изменения процентной ставки

Руководство считает, что Общество не подвержено риску возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Кредитный риск.

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

9.3 Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Расчетные счета открыты только в банках, с надежной деловой репутацией.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска. Обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - «оценочное обязательство») может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

9.4 Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства.

9.5 Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

9.6 Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

9.7 Репутационные риски.

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

Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. События после отчетной даты.

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

Общество выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество осуществляет операции в валюте, но они не существенны в общем объеме финансово-хозяйственных операций, поэтому изменение курса валют не окажут существенного влияния на хозяйственную деятельность.

Директор

31 марта 2026 года



Алимбеков Р.И.