

АО «Джи Ди Автоматическое упаковочное оборудование»

Бухгалтерская отчетность за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

Бухгалтерская отчетность.....	3
Бухгалтерский баланс.....	4
Отчет о финансовых результатах.....	6
Отчет об изменениях капитала.....	8
Отчет о движении денежных средств.....	11
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	14
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	14
2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	16
3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности.....	16
3.2. Нематериальные активы	16
3.3. Основные средства	16
3.4. Капитальные вложения	17
3.5. Аренда.....	18
3.6. Запасы	18
3.7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	19
3.8. Денежные средства. Денежные эквиваленты	20
3.9. Расходы будущих периодов.....	20
3.10. Оценочные обязательства.....	20
3.11. Отложенные налоги.....	21
3.12. Выручка, прочие доходы	21
3.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	21
3.14. Связанные стороны	22
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ	22
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД	23
5.1. Основные средства	23
5.2. Налог на прибыль. Отложенные налоги.....	24
5.3. Запасы	25
5.4. Дебиторская задолженность	25
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	26
5.6. Уставный капитал.....	27
5.7. Обязательства по аренде. Кредиторская задолженность	27
5.8. Оценочные обязательства, условные обязательства	27
5.9. Выручка и прочие доходы	29
5.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	31
5.11. Прибыль на акцию.....	31
5.12. Информация о связанных сторонах.....	32
5.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	33
5.14. События после отчетной даты.....	34

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

АО «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование» (далее – «Общество») Свидетельство о регистрации 101.755 серия ЛЛ №003789 выдано Московской регистрационной палатой 11.10.1999 г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 27.12.2017 г. Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование»: непубличное акционерное общество/ собственность иностранных юридических лиц.

Место нахождения (юридический адрес) АО «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование» является 192148, г. Санкт - Петербург, ул. Ольги Берггольц 35 лит. А, этаж 2, помещение 14.

Основными видами деятельности АО «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование» являются:

- монтаж, пуско-наладка и техническое обслуживание оборудования для упаковки сигарет;
- поставка запчастей для оборудования, производства и упаковки сигарет.

Среднегодовая численность работающих в АО «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование» за 2025 год составила 29 человек (за 2024 год: 31 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование»:

Родин Евгений Анатольевич - Генеральный директор Общества, в едином лице осуществляет исполнительные и контролирующие функции и руководство текущей деятельностью Общества в период с 01 января по 31 декабря 2025 года до даты подписания данной бухгалтерской отчетности.

Оценка деловой активности АО «Джи Ди Автоматическое Упаковочное Оборудование»:

Общество работает с крупнейшими табачными компаниями России и стран СНГ на протяжении многих лет и сыскало хорошую репутацию на табачном рынке как сервисная компания по обслуживанию высокотехнологичного упаковочного оборудования. Общество и дальше планирует осуществлять свою деятельность не только в России, но и в странах СНГ.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают

развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

3.1.1. Основа формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, принимаемых в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1.2. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности). Общество осуществляет свою деятельность без привлечения внешних источников финансирования (займов, кредитов) и не планирует их использования в ближайшем будущем. Клиентами Общества являются крупнейшие табачные компании России, Республики Армения и Республики Казахстан, с которыми установились многолетние коммерческие отношения. В 2023-2025 г. у Общества также появились новые покупатели из Республики Корея, социалистической Республики Вьетнам, Республики Союз Мьянма и ряда других стран. Общество не испытывает существенных сложностей с поставкой товаров и при необходимости занимается оптимизацией вопросов логистики.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

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.

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.3.1. Определение лимита списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.3.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

3.3.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.3.4. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

3.3.5. Способ начисления амортизации

Общество использует линейный способ при начислении амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов).

3.3.6. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Компьютерная и офисная техника	3 – 10
Оборудование для инженеров	2 – 15
Офисная мебель и неотделимые улучшения арендованных ОС	3 – 13

3.3.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

3.3.8. Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

3.4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств, нематериальных активов.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также unplanned ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов.

3.5. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

3.6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Активы, относящиеся к запасам:

- материалы;
- незавершенное производство;
- товары.

3.6.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее - МПЗ)

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

3.6.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство отражается по прямым статьям затрат по номенклатуре выполняемых заказов на сервисные работы.

3.6.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются непосредственно в фактическую себестоимость материала.

3.6.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

3.6.5. Способ определения себестоимости единицы запаса при списании материалов

Материалы списываются по средней себестоимости.

3.6.6. Оценка запасов после признания

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи.

3.4.7. Резерв под обесценение запасов

Общество создает резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в следующем порядке:

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров (запасных частей).

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Также организация ежегодно, путем детального анализа движения товаров на складе, определяет те номенклатурные позиции, по которым будет создан дополнительный резерв.

По резерву под обесценение запасных частей, применяется следующий подход:

1. На не оборачиваемые товары (запасные части):

100% резерв начисляется по товару, для которого выполнены следующие условия:

- товар имеется в наличии на отчетную дату;
- товар был в наличии по состоянию на начало отчетного периода;
- товар был в наличии на начало предыдущего отчетного периода;
- товар был в наличии на начало отчетного периода, предшествующего предыдущему;
- за последние 3 отчетных периода товар не продавался и не списывался в производство или комплектацию.

40% резерв начисляется по товару, для которого выполнены следующие условия:

- товар имеется в наличии на отчетную дату;
- товар был в наличии по состоянию на начало отчетного периода;
- товар был в наличии на начало предыдущего отчетного периода;
- за последние 2 отчетных периода товар не продавался и не списывался в производство или комплектацию.

2. На товары (запасные части) с низкой оборачиваемостью:

При наличии товара на отчетную дату руководство Общества анализирует оборачиваемость таких товаров за отчетный период. Данные анализа используются для определения периода времени, в течение которого остаток товара на отчетную дату может быть равномерно реализован в будущем.

Величина резерва, приходящаяся на каждую последующую реализуемую единицу товара определяется следующим образом:

- Год следующий (первый) за отчетным – 0%
- Второй год следующий за отчетным – 20%
- Третий год следующий за отчетным – 50%
- Четвертый год следующий за отчетным – 70%
- Пятый и все последующие годы – 90%.

3. При оценке конечной величины отчислений в резерв под снижение стоимости запасных частей организация руководствуется экспертным мнением сотрудников, непосредственно вовлеченных в данный вид бизнеса. При проведении данной оценки определяется вероятность возможной будущей востребованности запасных частей покупателями сектора по проектам в последующие за отчетным периоды.

3.7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	Официальный курс на 31.12.2025	Официальный курс на 31.12.2024
Доллар США	78,2267	74,2926
Евро	92,0938	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

3.8. Денежные средства. Денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

3.8.1. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся [примерный перечень; подлежит уточнению, исходя из особенностей деятельности Общества]:

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

3.8.2. Представление денежных потоков в иностранной валюте в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу Банка России на дату осуществления или поступления платежа.

3.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.10.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

3.10.2. Способ учета оценочных обязательств

Во избежание искажений себестоимости заказов, при признании оценочного обязательства, его величина относится на управленческие расходы в полном объеме.

3.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.12. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.12.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

К доходам от монтажных и пусконаладочных работ Общества относятся доходы от осуществления сервисных работ по обслуживанию оборудования для упаковки сигарет и доходы от реализации запчастей к оборудованию.

3.12.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

К прочим поступлениям относятся доходы от оказания услуг по визовой поддержке, реализация основных средств Общества, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, доходы от восстановления оценочных обязательств.

3.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.13.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- расходы, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- расходы по приобретению услуг сторонних организаций, такие как транспортные расходы, аренда, почтовые услуги, услуги связи, консультационные услуги, услуги гостиниц и др;
- расходы на оплату труда;
- амортизация основных средств.

Расходы группируются в бухгалтерских регистрах в разрезе каждого проекта. Несущественные затраты, которые невозможно распределить на конкретный проект списываются в «Управленческие расходы».

3.13.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- расходы, связанные с оказанием услуг по визовой поддержке;
- расходы, связанные с реализацией основных средств Общества;
- расходы на услуги банков;

- процентный расход по аренде;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте.

3.13.3. Способ признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы признаются в периоде осуществления расходов в полном объеме в составе текущих затрат.

3.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2025 году не вносились. Применение с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» не оказало влияние на показатели форм бухгалтерской отчетности.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1. Основные средства

5.1.1. Наличие и движение основных средств, включая активы в форме права пользования

По строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 32 378 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 38 369 тыс. руб.).

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств, а также активов в форме права пользования за 2025 и 2024 годы представлено следующим образом (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2025 г.
Компьютерная и офисная техника	928	112	-	1 040
Офисная мебель и неотделимые улучшения арендованных ОС	12 573	-	-	12 573
Оборудование для инженеров	42 617	-	-	42 617
Транспортные средства	1 447	5 430	-	6 877
Право пользования активом (арендованное имущество)	29 255	-	-	29 255
ИТОГО	86 820	5 543	-	92 362

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024 г.
Компьютерная и офисная техника	788	140	-	928
Офисная мебель и неотделимые улучшения арендованных ОС	12 573	-	-	12 573
Оборудование для инженеров	42 505	112	-	42 617
Транспортные средства	-	1 447	-	1 447
Право пользования активом (арендованное имущество)	29 207	1 495	(1 447)	29 255
ИТОГО	85 073	3 194	(1 447)	86 820

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Начислено	Выбыло	На 31.12.2025 г.
Сумма начисленной амортизации:				
Компьютерная и офисная техника	779	97	-	876
Офисная мебель и неотделимые улучшения арендованных ОС	11 522	173	-	11 695
Оборудование для инженеров	29 150	4 795	-	33 945
Транспортные средства	1 447	543	-	1 990
Право пользования активом (арендованное имущество)	5 553	5 926	-	11 479
ИТОГО	48 450	11 534	-	59 984

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	Начислено	Выбыло	На 31.12.2024 г.
Сумма начисленной амортизации:				
Компьютерная и офисная техника	559	220	-	779
Офисная мебель и неотделимые улучшения арендованных ОС	11 349	173	-	11 522
Оборудование для инженеров	23 429	5 721	-	29 150
Транспортные средства	-	1 447	-	1 447
Право пользования активом (арендованное имущество)	992	4 560	-	5 553
ИТОГО	36 329	12 121	(1 447)	48 450

5.1.2. Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения

Общество арендует офис в г. Санкт-Петербурге.

В г. Санкт-Петербурге Общество арендует нежилые (офисные и складские) помещения общей площадью 832,2 кв.м. по адресу: 192148, г. Санкт-Петербург, ул. Ольги Берггольц, 35, корпус 2, литер А, на основании договора аренды нежилых помещений №50 от 20.12.2023, зарегистрированного в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Санкт-Петербургу. Размер ежемесячной арендной платы составляет 650 тыс. руб. (НДС не облагается). Срок аренды продлен до 31 декабря 2028 года согласно условиям договора аренды нежилых помещений №50 от 25.12.2023 г., согласно которому размер ежемесячной арендной платы составит 650 тыс. руб. (НДС не облагается). С 2025 года ставка увеличена до 850 тыс.руб. Для определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Недисконтированные арендные платежи по срокам погашения (тыс. руб. без учета НДС):

На 31.12.2025 г.	Офис
Менее года	10 200
От 1 до 5 лет	20 400
ИТОГО	30 600

На 31.12.2024 г.	Офис
Менее года	10 200
От 1 до 5 лет	30 600
ИТОГО	40 800

На 31.12.2023 г.	Офис
Менее года	7 800
От 1 до 5 лет	40 800
ИТОГО	48 600

5.2. Налог на прибыль. Отложенные налоги

5.2.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто (в тыс. руб.).

2025 год	База	Ставка	Налог
Прибыль (+) /убыток (-) бухгалтерский/ условный доход по налогу на прибыль	(87 501)	25%	(21 875)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	18 280	25%	4 570
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых активов	101 736	25%	25 434
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых обязательств	(32 516)	25%	(8 129)
Налоговая база по налогу на прибыль / сумма текущего налога на прибыль	0	25%	0

2024 год	База	Ставка	Налог
Прибыль (+) /убыток (-) бухгалтерский/ условный расход по налогу на прибыль	8 660	20 %	1 732
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	12 960	20 %	2 592
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых активов	15 768	20 %	3 154
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль и возникновение отложенных налоговых обязательств	(22 108)	20 %	(4 422)
Пересчет ОНА и ОНО по ставке 25%	-	-	6 409
Налоговая база по налогу на прибыль / сумма текущего налога на прибыль	15 280	-	9 465

5.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице ниже:

Запасы	Стоимость (тыс. руб.)		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Товары	472 910	403 778	378 106
НЗП по сервисным работам	94 565	38 150	31 476
Прочие материалы	23 714	27 459	30 143
Резерв под снижение стоимости товаров	(97 716)	(94 660)	(110 269)
ИТОГО	493 473	374 727	329 456

На 31 декабря 2025 года резерв под снижение стоимости товаров увеличен на общую сумму 3 056 тыс. руб. (за 2024 г. уменьшен на 15 609 тыс. руб.).

5.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице ниже (в тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	279 062	265 884
Расчеты по налогам и сборам	17 225	41 403
Авансы выданные	154 906	120 629
Прочие дебиторы	15 934	7 251
ИТОГО	467 127	435 167

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года не формировался в виду отсутствия признаков наличия сомнительной задолженности. Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года отсутствует.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

5.5.1. Денежные средства

Денежные средства на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены следующим образом (в тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Текущие счета в банках	815	52 904
Депозиты (эквивалент денежных средств)	37 350	206 990
ИТОГО	38 165	259 894

5.5.2. Денежные эквиваленты

В течение 2024-2025гг Общество размещало денежные средства в краткосрочных депозитных вкладах в ПАО Совкомбанк банк и Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" банка ПАО ВТБ. Доходы по полученным процентам от депозитных вкладов отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов по строке 2320 «Проценты к получению».

У Общества на отчетную дату были депозитные вклады в российских рублях с различными сроками размещения и различными процентными ставками:

На 31.12.2025 г. Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" банка ПАО ВТБ			
Дата размещения	Дата возврата	Процентная ставка	Сумма, тыс. руб.
30.12.2025	12.01.2026	13,60%	37 350

На 31.12.2024 г. Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" банка ПАО ВТБ			
Дата размещения	Дата возврата	Процентная ставка	Сумма, тыс. руб.
28.12.2024	09.01.2025	19,25%	206 990

5.5.3. Денежные потоки от операционной деятельности

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств за 2025 год в основном представлена полученными процентными доходами НДС (свернуто НДС, поступивший в составе денежных средств от покупателей и НДС, уплаченный в составе денежных средств поставщикам, а также НДС, уплаченный в бюджет) в сумме 38 257 тыс. руб. (за 2024 г. – только полученные процентные доходы в размере 43 759 тыс. руб.).

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2025 год в основном представлена авансовыми платежами таможенным органам и выплатами по авансовым отчетам в сумме 109 176 тыс. руб. (за 2024 г. – платежи на таможенную и свернутый НДС в сумме 33 248 тыс. руб.).

5.6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года уставный капитал составляет 2 500 тыс. руб. и состоит из 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 2 500 руб. каждая. По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года уставный капитал полностью оплачен.

5.7. Обязательство по аренде. Кредиторская задолженность

5.7.1. Обязательство по аренде

5.7.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице ниже (в тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83 527	42 438
Авансы полученные	574	1 123
Расчеты по налогам и взносам	-	728
Прочие кредиторы	2 433	2 354
ИТОГО	86 534	46 643

5.8. Оценочные обязательства, условные обязательства.

5.8.1. Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств

Оценочные обязательства на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года представлены следующим образом (в тыс. руб.):

Долгосрочные оценочные обязательства	На начало года	Признано	Списано		На конец года
			Погашено	Как избыточная сумма	
2025 год					
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	12 150	-	1 554	-	10 596
2024 год					
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	11 871	279	-	-	12 150
2023 год					
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	14 215		2 344		11 871

Краткосрочные оценочные обязательства	На начало года	Признано	Списано		На конец года
			Погашено	Как избыточная сумма	
2025 год					
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	7 438		642		6 796
2024 год					
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	5 923	1 515			7 438
2023 год					
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	7 407		1 484		5 923

Краткосрочные оценочные обязательства представляют собой резерв на оплату неиспользованных отпусков от 1 до 30 календарных дней включительно. Сумма резерва на оплату неиспользованных отпусков свыше 30-ти дней относится к долгосрочным оценочным обязательствам.

5.8.2. Условные обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. Правомерность формирования убытков, прошлых налоговых периодов, может быть проверена в периодах, когда налоговая база уменьшена на сумму таких убытков. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую и в большей степени ориентированную на сущность хозяйственных операций позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между компаниями группы, а также к значительным операциям между компаниями группы на внутреннем рынке. Контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для финансовой отчетности Общества, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между компаниями группы, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы, пусть и в ограниченном объеме, но продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность. В частности, в своей операционной деятельности Общество осуществляло операции с

поставщиками и подрядчиками, часть затрат по которым может быть оспорена налоговыми органами, что может привести к возникновению дополнительных обязательств по налогу на прибыль и НДС в будущем. По оценкам общества потенциальный отток денежных средств может составлять о 5% от суммы выручки за отчетный год. Тем не менее, руководство Общества считает, что предприняты все меры и имеются все необходимые документы для обоснования позиции Общества в отношении данных расходов.

5.9. Выручка и прочие доходы

5.9.1. Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг (в тыс. руб.)

Виды выручки	Выручка от продаж покупателям	
	2025 год	2024 год
Выручка от реализации запчастей к оборудованию	78 585	220 196
Выручка от оказания сервисных работ по обслуживанию	262 290	252 603
ИТОГО	340 875	472 499

5.9.2. Информация о прочих доходах и процентах к получению (в тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	8 919
Проценты полученные	12 764	43 349
Прочие внереализационные доходы	269	804
Восстановление оценочных резервов	2 197	-
ИТОГО	15 230	53 072

5.9.3. Информация о крупных покупателях (заказчиках) (в тыс. руб.)

Наименование покупателя	Общая величина выручки от продаж	
	2024 год	2025 год
Компания «Джи Ди С.п.А.»	166 738	138 531
Компания «Сасиб С.п.А.»	-	21 669
Компания «Джи Ди Бразилия»	-	3 420
ООО «Флекслинк»	-	1 743
Азовская кондитерская фабрика	-	1 034
ООО «Петро»	129 590	33 491
АО «Донской Табак»	51 680	49 674
АО «И.Т.М.С.»	44 451	5 038
ТОО «Филипп Моррис Казахстан»	25 903	-
ООО «Интернешнл Масис Табак»	14 916	-
АО «Филип Моррис Ижора»	10 875	5 866
ООО «ПАРТЭ ЛОДЖИСТИКА»	9 122	64 329
МПРД Лимитед Т/А СЕРУЛИАН	5 898	7 242
ОАО «РотФронт»	5 713	-
ООО «ГУЛБАХАР РУС»	2 688	2 582
ООО «Интернэшнл Тобакко Групп Волга»	1 731	1 099
АО «Вимм-Билль-Данн»	711	-
Джи Ди Текник Хизметлер Сан. Ве Тик.Лтд.Сти	602	5 157
Прочие	2 181	-
ИТОГО	472 799	340 875

5.9.4. Информация по географическим регионам по месту реализации товаров / оказания услуг (в тыс. руб.)

Наименование географического сегмента	Общая величина выручки от продаж	
	2024 год	2025 год
РФ	293 995	165 498
Республика Казахстан	68 498	23 118
Республика Армения	30 259	185
Турецкая Республика	25 521	4 083
Республика Союз Мьянма	15 993	11 341
Королевство Таиланд	10 981	18 012
Итальянская Республика	10 844	-
ОАЭ	8 465	36 495
Республика Узбекистан	6 854	2 193
Республика Сербия	463	1 214
Азербайджанская Республика	192	23 314
Бразилия	-	8 620
Ливан	-	2 929
Марокко	-	18 143
Пакистан	-	2 215
Саудовская Аравия	-	12 669
Тунис	-	10 627
Прочие	734	219
ИТОГО	472 799	340 875

Выручка от оказания сервисных работ по обслуживанию на сумму за 2025 г. составила 54 194 тыс. руб. (за 2024 г. – 166 738 тыс. руб.), возмещенная материнской компанией, показана в таблице выше по географическому признаку страны, в котором оказание работ фактически было произведено.

5.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

5.10.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки) (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Фактическая себестоимость	122 110	31,14%	210 577	44,63%
Расходы на оплату труда управленческого и коммерческого персонала (финансы, администрация)	24 266	6,19%	32 346	6,85%
Расходы на оплату труда производственного персонала (техническое подразделение)	72 978	18,61%	67 402	14,28%
Услуги субподрядчика	1 297	0,33%	4 451	0,94%
Амортизация	11 534	2,94%	12 121	2,57%
Расходы на оплату услуг гостиниц	30 716	7,83%	39 840	8,44%
Отчисления на социальные нужды	29 846	7,61%	28 445	6,03%
Вознаграждение по договору оказание услуг	8 948	2,28%	9 520	2,02%
Транспортные расходы	5 926	1,51%	25 721	5,45%
Суточные расходы в служебных поездках	11 162	2,85%	13 780	2,92%
Аудиторские, юридические и консульт. услуги	5 413	1,38%	6 612	1,40%
Обслуживание бухг. программ	1 582	0,40%	1 685	0,36%
Расходы на ДМС	2 118	0,54%	2 074	0,44%
Услуги по агентскому договору	20 117	5,13%	19 160	4,06%
Изменение резерва под снижение стоимости товаров	14 533	3,71%	(15 609)	(3,31%)
Прочие расходы	29 584	7,54%	13 741	2,91%
ИТОГО	392 135	100%	471 866	100%

5.10.2. Информация о прочих расходах и процентах к уплате (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2024 год	2025 год
Расходы на услуги банка	4 189	1 776
Прочие расходы	14 624	4 447
Списание неликвидных запасов	22 722	3 449
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	35 695
Процентный расход по аренде	3 810	6 103
ИТОГО	45 345	51 470

5.11. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Капитал Общества составляет 1 000 обыкновенных бездокументарных акций номиналом 2 500 рублей каждая. Базовый убыток на акцию в 2025 году составил 70.20 тыс. руб. на одну акцию, в 2024 году базовая прибыль составила 4 тыс. руб. на одну акцию. Базовая и разводненная прибыль/убыток в 2025 и 2024 годах не отличаются, т.к. разводнение отсутствовало.

5.12. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года (100 процентов акций) является G.D S.p.A. (место регистрации - Итальянская Республика).

Конечная контролирующая сторона по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года – Изабелла Сераньоли (место регистрации - Итальянская Республика), владеющая контрольным пакетом акций Coesia S.p.A.

5.12.1. Перечень связанных сторон

К связанным сторонам Общества относятся все компании, входящие в группу компаний COESIA, с полным списком связанных сторон можно ознакомиться на сайте http://www.gidi.it/en/home/about_us/the_coesia.

В 2024 и 2025 годах Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

- Компания «Джи Ди С.п.А.» (GD Spa) – основное хозяйственное общество;
- Компания «Сасиб С.п.А.» (Sasib S.p.a) – общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием;
- Компания «МПРД Лимитед» (MPRD Limited) – общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием;
- Компания «Джи Ди Текник Хизметлер Сан. Ве Тик.Лтд.Сти» (GD Tekhnik Hizmetler San. Ve Tic.Ltd.Sti.) – общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием;
- Компания «Флекслинк Инжиниринг Сди Бхд» (FlexLink Systems Polska Sp. z o.o) – общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием;
- Компания «Джи Ди Бразилия» (G.D do Brasil Máquinas de Embalar LTDA) - общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием;
- Компания «Пи Ти Индонезия» (PT GD INDONESIA) - общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием;
- Компания «Джи Эф С.п.А.» (G.F. S.P.A.) - общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

5.12.2. Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

В 2025 и 2024 гг. Общество совершало следующие операции со связанными сторонами.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
За 2025 год		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	138 531	39 230
Приобретение товаров (работ, услуг)	51 870	432
За 2024 год		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	166 738	6 973
Приобретение товаров (работ, услуг)	38 779	2 112

5.12.3. Незавершенные операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Сальдо операций со связанными сторонами, не завершенных по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
На 31.12.2025		
Дебиторская задолженность	312 567	36 671
Кредиторская задолженность	83 455	1 685
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность	222 129	4 872
Кредиторская задолженность	38 241	1 440

5.12.4. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества отнесены: Генеральный директор и Главный бухгалтер.

В 2025 и 2024 гг. основному управленческому персоналу были начислены следующие вознаграждения:

В течение 2025 г. Общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу в виде оплаты труда и премий в размере 12 131 тыс. руб. (в 2024 году сумма таких выплат составила 11 321 тыс. руб.).

5.12.5. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Задолженность Общества перед основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб.).

В 2022 году Общество предоставило заем генеральному директору. Данный заем является беспроцентным и подлежит погашению равными долями по средствам вычета из заработной платы до 2027 года. По состоянию на 31 декабря 2025 года сальдо расчетов по займу составило 1 533 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 2 333 тыс. руб.).

Пояснение к отчету о движении денежных средств

5.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.13.1. Финансовые риски и риск ликвидности

Финансовые риски связаны с существенными колебаниями курсов иностранных валют к российскому рублю. Общество признает наличие валютного риска и оценивает риск неблагоприятных последствий из-за влияния изменений курсов, как вероятный по сравнению с предыдущими периодами.

Санкции на текущий момент не оказывают серьезного влияния на ликвидность, так как Общество располагает существенным запасом денежных средств на расчетных счетах в банках и отсутствуют какие-либо долговые обязательства перед финансовыми организациями. Сумма денежных средств, находящаяся на расчетных счетах, позволяет полностью рассчитаться по задолженности иностранным компаниям.

5.13.2. Процентный риск

Так как у Общества отсутствуют заемные средства, то изменение ключевой ставки не должно оказать существенного влияния на расходы компании в этой части.

5.13.3. Кредитный риск

Покупатели Общества в основном представлены крупными компаниями, которые погашают дебиторскую задолженность в рамках оговоренных сроков возврата, и финансовая устойчивость которых не вызывает сомнений. Дальнейшее взаимодействие напрямую зависит от длительности санкционного процесса и возможных новых санкций, эффект которых определить не представляется возможным. Погашение задолженности со стороны материнской компании также не вызывает сомнений, так как ее финансовое состояние является стабильным.

5.13.4. Репутационные риски

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

5.14. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Существенные события после отчетной даты на момент составления отчетности отсутствуют.

31 марта 2026 года

Генеральный директор _____/Родин Евгений Анатольевич/