

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «Эскорт Групп» за 2025 год**

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Общество с ограниченной ответственностью «Эскорт Групп» зарегистрировано 09 октября 2009 года Межрайонной инспекцией №46 ФНС России по г.Москве.

Юридический адрес: г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Даниловский, ул.Автозаводская, д.23А, корпус 2, этаж 9, офис 907

ОГРН 1097746608915

ИНН 7722697432

КПП 772501001

Общество имеет обособленное подразделение – Склад по адресу г. Москва, Остаповский проезд, д.15 КПП 772245001

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочие федеральные законы и правовые акты.

ООО «Эскорт Групп» является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на балансе. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

**Виды деятельности**

Код и наименование основного вида деятельности Общества - 46.43.2 Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков.

Учредительными документами Общества также предусмотрено право на осуществление следующих видов деятельности

Код	Наименование
26.3	Производство коммуникационного оборудования
26.4	Производство бытовой электроники
26.12	Производство электронных печатных плат

В 2025 году экономическая деятельность по данным видам не осуществлялась.

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

Лицензий на ведение экономической деятельности не предусмотрено.

**Участники Общества**

Участником Общества является Ерохин Олег Владимирович с долей владения 100.00%.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Участник Общества является гражданином РФ.

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2025 г. является Ерохин Олег Владимирович

**Общее собрание участников**

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

**Руководство Общества**

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Ерохиным Олегом Владимировичем (назначен Решением №1 единственного учредителя о создании ООО «Эскорт Групп» от 01.09.2009 г. в редакции от 29.08.2014 г., от 20.08.2019 г., от 19.08.2024 г.).

В отчетном периоде Главным бухгалтером Общества является Яковлева Оксана Валерьевна.

Численность сотрудников Общества составила 32, 30 и 28 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

**Филиалы и представительства**

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Аудитором общества в отчетном периоде является ООО "АудитКонсалт" (ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, ОРНЗ 12006127462).

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «Эскорт Групп» за 2025 год подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств Общества, проведенной согласно приказу генерального директора Общества № 1203/1 от 03.12.2025 г.

По результатам проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества текущего периода не было установлено расхождений в этих периодах между фактическим имуществом и обязательствами Общества и данными бухгалтерского учета.

## **II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

### **1. Информация об учетной политике Общества**

#### Основные элементы учетной политики Общества:

#### **1. Организационные положения**

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым финансовым директором.

#### **2. Нематериальные активы**

Объектами НМА признаются результаты интеллектуальной деятельности, научно-исследовательских разработок, приобретенные или созданные за счет средств Общества и связанные с деятельностью Общества, использование которых приносит экономические выгоды. Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 тыс. рублей. Стоимость таких активов отражается в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль за наличием и движением малоценных НМА осуществляется через забалансовый счет НМЦ 04 "Нематериальные ценности в эксплуатации".

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

#### **3. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами**

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Обществом проводится проверка ОС на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», ежегодно на конец отчетного периода.

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

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы Общества. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Резерв расходов на текущий и капитальный ремонт основных средств не создается.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н., учет права пользования активом (ППА) ведется на счетах учета основных средств. Срок полезного использования ППА устанавливается равным сроку аренды в соответствии с договором.

Амортизация исчисляется равномерно в течение срока полезного использования начиная с месяца аренды, следующего за месяцем принятия к учету ППА.

Арендные платежи по договорам, заключенным на срок менее 12 месяцев, признаются в текущих расходах Общества.

#### 4. Сырье и материалы, Товары

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

#### 5. Учет затрат

Затраты на ведение уставной деятельности Общества аккумулируются на счете 44 "Расходы на продажу", откуда ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

#### 6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений признаются активы, классифицируемые как долговые инструменты, учитываемые по первоначальной стоимости (займы, депозиты со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения, долговые ценные бумаги (государственные, муниципальные и корпоративные облигации, ценные бумаги банков, векселя, приобретенные права требований).

Займы, предоставленные работникам организации, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

#### 7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

8. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3 (трех) месяцев.

Депозитные вклады учитываются на счете 55, субсчет 55-3 "Депозитные счета".

9. Обязательства по аренде

Для учета обязательства по аренде используется аналитический счет 76.07 «Расчеты по аренде» с разбивкой по субсчетам.

10. Доходы, Расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются обособлено и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода.

11. Бухгалтерская отчетность

В качестве форм бухгалтерской отчетности используются формы, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5%. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

12. Налог на прибыль

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с принятой в организации учетной политикой с применением общей системы налогообложения.

13. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

Изменения в учетную политику на 2026 год не планируются. Изменения в учетную политику вносятся на основании изменений в законодательстве и/или появлением нового вида деятельности.

## 2. Информация об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «Эскорт Групп» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

### Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- 10 (десять) и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- 5 (пять) и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

### 3. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Эскорт Групп» за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, 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.

### 4. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Учетной политикой Общества.

#### 4.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов содержатся в Таблицах №1-5

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		описано	перереценно	переклассифицировано	на конец периода	перереценно	переклассифицировано	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		
					первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	8 411	(1 223)	136	-	-	(1 751)	-	-	-	-	-	8 547	(2 823)
	За 2024 г.	2 484	(599)	5 917	-	-	(713)	-	-	-	-	-	8 411	(1 223)
в том числе:														
Произведения науки	За 2025 г.	175	(18)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	175	(26)
Литература и искусство	За 2024 г.	175	(9)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	175	(18)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	204	(27)	136	-	-	(86)	-	-	-	-	-	340	(113)
	За 2024 г.	-	-	204	-	-	(27)	-	-	-	-	-	204	(27)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полезные модели	За 2025 г.	275	(56)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	275	(113)
	За 2024 г.	275	-	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	275	(56)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	За 2025 г.	581	(251)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	581	(367)
	За 2024 г.	581	(135)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	581	(251)
из них исключительные права	За 2025 г.	581	(251)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	581	(367)
	За 2024 г.	581	(135)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	581	(251)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 825	(879)	-	-	-	(689)	-	-	-	-	-	1 825	(1 539)
	За 2024 г.	1 463	(366)	362	-	-	(505)	-	-	-	-	-	1 825	(879)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие ИМА	За 2025 г.	5 351	-	-	-	-	(784)	-	-	-	-	-	5 351	(784)
	За 2024 г.	-	-	5 351	-	-	-	-	-	-	-	-	5 351	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Нематериальные активы, созданные Организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		описано	перереценно	переклассифицировано	на конец периода	перереценно	переклассифицировано	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		
					первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	8 411	(326)	-	-	-	(978)	-	-	-	-	-	8 411	(1 313)
	За 2024 г.	859	(135)	5 555	-	-	(260)	-	-	-	-	-	8 411	(325)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	204	(27)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	204	(68)
	За 2024 г.	-	-	204	-	-	(27)	-	-	-	-	-	204	(27)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полезные модели	За 2025 г.	275	(56)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	275	(113)
	За 2024 г.	275	-	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	275	(56)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	За 2025 г.	581	(251)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	581	(367)
	За 2024 г.	581	(135)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	581	(251)
из них исключительные права	За 2025 г.	581	(251)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	581	(367)
	За 2024 г.	581	(135)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	581	(251)
Другие ИМА	За 2025 г.	5 351	-	-	-	-	(784)	-	-	-	-	-	5 351	(784)
	За 2024 г.	-	-	5 351	-	-	-	-	-	-	-	-	5 351	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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	5 624	7 189	1 985
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	149	157	166
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	227	177	-
из них созданные организацией	136	177	-
Полезные модели	162	218	275
из них созданные организацией	162	218	275
Промышленные образцы	214	330	447
из них созданные организацией	214	330	447
Лицензии и разрешения	286	955	1 097
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	4 586	5 351	-
из них созданные организацией	4 586	5 351	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в отчетном и предыдущих отчётному периодах отсутствуют.

Таблица 4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	196	-	(60)	(136)	-	-
	За 2024 г.	4 447	-	1 470	-	-	(5 917)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	60	-	(60)	-	-	-
	За 2024 г.	4 285	-	1 085	-	-	(5 351)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	136	-	-	(136)	-	-
	За 2024 г.	182	-	23	-	-	(204)	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	362	-	-	(362)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	9	-	425	-	-	-	434	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	9	-
в том числе:									
Промышленные образцы	За 2025 г.	9	-	425	-	-	-	434	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	9	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	495	60	-	555	-
	За 2024 г.	411	84	-	495	-

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка стоимости объектов нематериальных активов на обесценение в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации НМА. Корректировка не производилась.

#### 4.2. Основные средства, права пользования активами, инвестиционная недвижимость

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, ППА, капитальных вложений в объекты основных средств и в инвестиционную недвижимость отражено в Таблицах №6-9.

Таблица 6. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано				пересечена				первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	61 568	(5 615)	90 063	-	-	(2 201)	-	-	-	-	-	-	158 431	(7 817)
	За 2024 г.	61 568	(3 780)	-	-	-	(1 836)	-	-	-	-	-	-	61 568	(5 615)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	46 599	(4 947)	90 276	-	-	(1 868)	-	-	-	-	-	-	138 875	(6 815)
	За 2024 г.	46 599	(3 331)	-	-	-	(1 615)	-	-	-	-	-	-	46 599	(4 947)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	435	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	739	(346)	544	-	-	(264)	-	-	-	-	-	-	1 584	(611)
	За 2024 г.	739	(230)	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-	-	739	(346)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 311	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	908	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	11 659	-	2 908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 868	-
	За 2024 г.	11 659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 659	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	570	(323)	1 080	-	-	(87)	-	-	-	-	-	-	1 650	(390)
	За 2024 г.	570	(218)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-	570	(323)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 7. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересечена		
					фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценочная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 602	(85)	177	(923)	-	(15)	-	-	679	(100)
	За 2024 г.	1 425	(52)	-	-	-	(33)	-	-	1 602	(85)
в том числе:											
Земельные участки	За 2025 г.	1 602	(85)	-	(923)	-	(15)	-	-	679	(100)
	За 2024 г.	1 425	(52)	177	-	-	(33)	-	-	1 602	(85)

Таблица 8. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	137 525	45 810	47 502
в том числе:			
Здания	132 060	43 653	45 268
Машины и оборудование (кроме офисного)	435	-	-
Офисное оборудование	972	394	509
Транспортные средства	1 311	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	908	-	-
Земельные участки	579	1 517	1 373
Другие виды основных средств	1 260	247	351
Неамортизируемые основные средства - всего	13 668	11 659	11 659
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	13 668	11 659	11 659

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, в отчетном и предыдущих отчетному периодах, отсутствуют.

Таблица 9. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	96 042	-	(259)	(95 782)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 311	-	-	(1 311)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютеры, оргтехника, техника	3а 2025 г.	-	-	259	-	(259)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	908	-	-	(908)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	93 563	-	-	(93 563)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	5 545	-	1 080	-	-	(1 080)	5 545	-
	3а 2024 г.	-	-	5 545	-	-	-	5 545	-
в том числе:									
Складское помещение по адресу МО, Богородский г.о., д. Большое Буньково	3а 2025 г.	5 545	-	-	-	-	-	5 545	-
	3а 2024 г.	-	-	5 545	-	-	-	5 545	-
Система видеонаблюдения на складе (Жуковский)	3а 2025 г.	-	-	407	-	-	(407)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система АПС и СОУЗ на складе (Жуковский)	3а 2025 г.	-	-	674	-	-	(674)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в отчетном и предыдущих отчетном периодах не производились.

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка стоимости основных средств на обесценение в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения основных средств не выявлены.

В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации основных средств. Корректировка не производилась.

#### Права пользования активами ППА

В течение периода договоры аренды основных средств имеются со следующими контрагентами:

№	Контрагент	Объект аренды	Характер деятельности контрагента
1	Департамент городского имущества города Москвы	Земельный участок, выделяемый с учетом доли в праве собственности на здание	Администрирование имущественных отношений

Ограничения со стороны арендодателя по использованию объекта аренды в рамках основных функций предмета аренды отсутствуют.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

№	Контрагент	Сумма
1	Департамент городского имущества города Москвы	117 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество определяет ставку дисконтирования на основе средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях. Источником данных служат официальные статистические показатели Банка России, опубликованные на дату, максимально близкую к отчетной [https://www.cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat](https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat).

#### 4.3. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений отражено в Таблице №10.

Таблица 10. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимостный резерв под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 306 -	(473) -	- -	40 -	- -	- -	1 833 -	40 -
в том числе:											
Расчеты по предоставленным займам сотрудникам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 306 -	(473) -	- -	40 -	- -	- -	1 833 -	40 -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 418 9 500	114 -	950 12 945	(10 143) (13 027)	(505) (827)	415 941	- -	- -	225 9 418	23 114
в том числе:											
Расчеты по предоставленным займам сотрудникам	За 2025 г. За 2024 г.	9 418 9 500	114 -	950 12 945	(10 143) (13 027)	(505) (827)	415 941	- -	- -	225 9 418	23 114
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	9 418 9 500	114 -	3 256 12 945	(10 616) (13 027)	(505) (827)	455 941	- -	- -	2 058 9 418	63 114

Иные финансовые вложения в отчетном и предыдущем периодах отсутствуют.

#### 4.4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов запасов отражено в Таблице №11.

Таблица 11. 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. За 2024 г.	280 903 264 085	- -	254 416 237 288	(216 995) (220 470)	- -	- -	X X	X X	318 324 280 903	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	528 234	- -	3 757 2 622	(3 221) (2 328)	- -	- -	(647) -	- -	417 528	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	280 375 263 851	- -	250 658 234 666	(213 774) (218 141)	- -	- -	647 -	- -	317 906 280 375	- -

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, у Общества в отчетном и предыдущем периодах отсутствуют.

#### Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

#### 4.5. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности отражено в Таблице №12.

Таблица 12. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	20 105	- -	- -	- -	(20) (20)	- (66)	- -	- -	- 20	- -
в том числе:											
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	20 105	- -	- -	- -	(20) (20)	- (66)	- -	- -	- 20	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	123 478 109 102	- -	11 155 23 253	- -	(94 506) (8 877)	- -	- -	- -	40 127 123 478	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	101 982 89 631	- -	4 302 16 025	- -	(81 165) (3 674)	- -	- -	- -	25 119 101 982	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 791	- -	- -	- -	- (791)	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	21 496 18 680	- -	6 853 7 227	- -	(13 340) (4 412)	- -	- -	- -	15 008 21 496	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	123 498 109 207	- -	11 155 23 253	- -	(94 526) (8 897)	(66) (66)	- -	X X	40 127 123 498	- -

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

В связи с отсутствием в течение отчетного 2025 г. и предыдущего 2024 г. сомнительной и (или) просроченной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не формировался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены по строке «Дебиторская задолженность» в составе расчетов с поставщиками и подрядчиками бухгалтерского баланса и составила на 31.12.2025 г. 24 649 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 102 002 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 89 736 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой ОС, в отчетном 2025 г. и предыдущем 2024 г. отсутствуют.

#### 4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов денежных средств и денежных эквивалентов по направлениям движения: текущая, инвестиционная и финансовая деятельность содержатся в «Отчет о движении денежных средств».

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

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

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

Проценты по краткосрочным депозитам признаются доходами от текущих операций и выделены в отдельную строку отчета (строка 4119).

Движения денежных средств по текущей деятельности по строкам «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и платежи «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» отражены в суммах без учета НДС.

Денежные потоки по НДС (в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из неё) отражены по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 45 198 тыс. руб.

НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам за 2025 год, тыс. руб.	НДС, полученный от покупателей и заказчиков за 2025 год, тыс. руб.	НДС, уплаченный в бюджет за 2025 год, тыс. руб.	Итого НДС, отраженный по строке 4119 ОДДС, тыс. руб.
18 806	111 174	47 170	45 198

Таблице №13 Денежные потоки с зависимыми организациями (связанными сторонами).

Наименование показателя	Денежные потоки с зависимыми организациями (связанными сторонами)	
	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	1 988	2 063
Поступления - всего, в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 988	2 063
Платежи - всего, в том числе:	(1 007)	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 007)	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	8 088	11 412
Поступления - всего, в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	8 088	11 412
Платежи - всего, в том числе:	-	(10 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(10 000)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	(129 350)	(102 830)
Платежи - всего, в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(129 350)	(102 830)

Погашение обязательств по аренде раскрыто в строке прочие платежи в рамках финансовых операций (строка 4329).

Расчет платежей в рамках инвестиционной деятельности по платежам в связи с приобретением, созданием, модернизацией и т.п. внеоборотных активов состоит из следующих компонентов-слагаемых (строка 4221):

Наименование компонента	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Платежи всего, в том числе	93 707	7 010
Основные средства	93 354	5 545
Нематериальные активы	353	1 465

Курсы иностранных валют по отношению к рублю, установленные Банком России на отчетные даты:

- Доллар США на 31.12.2025 г. 78,2267; на 31.12.2024 г. 101,6797; на 31.12.2023 г. 89,6883;
- Юань на 31.12.2025 г. 11,1592; на 31.12.2024 г. 13,4272; на 31.12.2023 г. 12,5762

#### 4.7. Прочие оборотные активы

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе обособленно. В связи с этим в составе прочих оборотных активов объединена общей суммой с детализацией в таблице ниже информация по расходам будущих периодов, каждый из которых не является существенным в отдельности, но существенна их общая сумма.

Таблица 14. Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г., тыс.руб.	На 31 декабря 2024г., тыс.руб.	На 31 декабря 2023г., тыс.руб.
Прочие оборотные активы – всего,	380	789	1 700
в том числе:			
РБП на добровольную сертификацию товара (ROXTON IP)	176	278	380
РБП на добровольную сертификацию товара (оповещатели пожарные речевые ROXTON)	166	416	666
Иные расходы будущих периодов	38	95	654

#### 4.8. Капитал

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода капитала содержатся в «Отчет об изменениях капитала».

За отчетный период 2025 года чистая прибыль составляет 108 079 тыс. руб., за предшествующий период 2024 года составляет 185 206 тыс. руб.

За отчетный период 2025 г. начислены и выплачены дивиденды в размере 129 350 тыс. руб. (вкл. НДФЛ), за предшествующий период 2024 г. 102 830 тыс. руб. (вкл. НДФЛ).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. 837 431 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. 858 701 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. 776 325 тыс. руб.

##### Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 16 000 (Шестнадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Информация об участниках Общества и их долях в уставном капитале раскрыта в разделе I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

#### 4.9. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обязательств содержатся в Таблице №15.

Таблица 15. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств и прочих краткосрочных обязательств по аренде)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 250 1 077	- 1 247	- -	(922) (1 075)	- -	328 1 250	
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 250 1 077	- 1 247	- -	(922) (1 075)	- -	328 1 250	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	39 845 36 104	346 12 993	- -	(30 672) (9 252)	- -	9 518 39 845	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	44 44	156 44	- -	(44) (45)	- -	156 44	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 335 4 522	- 11 335	- -	(11 335) (4 522)	- -	- 11 335	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	23 612 27 724	171 546	- -	(15 714) (4 658)	- -	8 069 23 612	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	4 853 3 813	19 1 067	- -	(3 579) (27)	- -	1 293 4 853	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	41 095 37 181	346 14 240	- -	(31 594) (10 327)	X X	9 846 41 095	

Информация о наличии краткосрочных обязательств по аренде отражена в Таблице №16.

Таблица 16. Наличие прочих краткосрочных обязательств по аренде (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г., тыс.руб.	на 31 декабря 2024 г., тыс.руб.	на 31 декабря 2023 г., тыс.руб.
Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	117	117	115
Краткосрочные обязательства по аренде	117	117	115

#### 4.10. Оценочные обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств содержатся в Таблице №17.

Таблица 17. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 836	9 957	(10 209)	(25)	1 559
	3а 2024 г.	2 224	8 894	(8 717)	(564)	1 836
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 836	9 957	(10 209)	(25)	1 559
	3а 2024 г.	2 224	8 894	(8 717)	(564)	1 836

Формула расчета обязательства закреплена учетной политикой Организации. Сумма обязательства включает в себя непосредственные начисления и соответствующие налоги, на полученную сумму создается резерв и отражается на соответствующем счете.

#### 4.11. Обеспечения обязательств

В течение отчетного и предыдущих отчетному периодах Общество не получало и не выдавало обеспечений обязательств.

#### 4.12. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, налоге на прибыль отражена в Таблицах №18-20.

Таблица 18. Отложенные налоговые активы

ОНА	на 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1 464	1 398	256
Права пользования активами	1 299	1 306	239
Дебиторская задолженность	109	-	-
Кредиторская задолженность	38	-	-
Расходы будущих периодов	15	82	6
Нематериальные активы	3	9	12

Таблица 19. Отложенные налоговые обязательства

ОНО	на 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	1 425	1 359	284
Арендные обязательства	1 187	964	-
Основные средства	145	379	275
Дебиторская задолженность	53	-	-
Кредиторская задолженность	27	-	-
Нематериальные активы	12	16	3

Таблица 20. Расчет налога на прибыль

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	144 419	231 845
Отложенный налоговый актив на начало периода	1 398	256
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 359	284
Отложенный налоговый актив на конец периода	1 464	1 398
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	1 425	1 359
Отложенный налог на начало периода	40	(28)
Отложенный налог на конец периода	39	40
Отложенный налог за отчетный период	(1)	68
Эффект изменения ставки будущего налога		8
Текущий налог на прибыль	(36 340)	(46 707)
Расход по налогу за отчетный период	(36 340)	(46 639)
Условный расход по налогу	(36 105)	(46 369)
Постоянный налоговый расход	(235)	278
Чистая прибыль	108 079	185 206

#### 4.13. Выручка и себестоимость

Информация о выручке и себестоимости по видам отражена в Таблице №21.

Таблица 21. Информация о выручке и себестоимости по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов – всего	567 402	586 970
в том числе:		
Товар	567 402	586 970
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	212 934	218 141
в том числе:		
Товар	212 934	218 141

#### 4.14. Коммерческие расходы

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат сопоставимы с коммерческими расходами (расходами на продажу) Общества и отражены в Таблице №22.

Таблица 22. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 905	1 909
Затраты на оплату труда	107 533	94 859
Отчисления на социальные нужды	17 916	15 376
Амортизация	3 917	2 582
Прочие затраты	43 875	31 515
Итого по элементам	176 146	146 241
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	176 146	146 241

#### 4.15. Проценты к получению и уплате

Информация о начисленных процентах к получению и уплате отражена в Таблице №23.

Таблица 23. Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г., тыс.руб.	За 2024г., тыс.руб.
<b>Проценты к получению – всего</b>	455	941
в том числе:		
проценты по займам, предоставленным сотрудникам	455	941
<b>Проценты к уплате – всего</b>	117	113
в том числе:		
процентные расходы по долгосрочной аренде	117	113

#### 4.16. Прочие доходы и расходы

Информация о Прочих доходах и расходах отражена в Таблице №24.

Таблица 24. Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г., тыс.руб.	За 2024г., тыс.руб.
<b>Прочие доходы – всего</b>	391	9 140
в том числе:		
положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	5 147
прочие внереализационные доходы	391	3 992
<b>Прочие расходы – всего</b>	34 631	711
в том числе:		
расходы, связанные с продажей валюты	693	-
отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	31 171	-
расходы на услуги банков Агента	2 261	474
иные прочие расходы	506	237

#### 4.17. Сравнимые показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств за 2024 год

При формировании отчетности за 2025 год были уточнены следующие сравнимые показатели Бухгалтерского баланса за 2024 по следующим строкам:

- Долгосрочные обязательства 1450 Прочие долгосрочные обязательства;
- Краткосрочные обязательства 1550 Прочие краткосрочные обязательства.

- в отчетном периоде Организацией было произведено разделение обязательств по аренде на долгосрочные и краткосрочные. Данная корректировка не повлияла на валюту баланса и финансовый результат прошлых периодов.

При формировании отчетности за 2025 год были уточнены следующие сравнимые показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 по следующим строкам:

- Прочие доходы 2340
- Прочие расходы 2350

- в связи с уточнением критериев существенности на 2025 год, доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате однотипных прочих операций (таких как, результаты инвентаризации, конвертации, прибыль (убыток) прошлых лет, курсовые разницы), отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

При формировании отчетности за 2025 год были уточнены следующие сравнимые показатели Отчета о движении денежных средства за 2024 по следующим строкам:

- Денежные потоки от текущих операций 4121 поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги
  - Денежные потоки от финансовых операций 4329 прочие платежи,
- ввиду перекалфикации платежей по арендным обязательствам из текущих в финансовые

Таблица № 25. Расшифровка сравнимых показателей

Отчетный период (сравнительный период)				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки (тыс.руб.)	Корректировка (тыс.руб.)	Сумма после корректировки (тыс.руб.)
<b>2024 год</b>				
<b>Бухгалтерский баланс</b>				
<b>ПАССИВ</b>				
<b>IV Долгосрочные обязательства</b>				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 367	(117)	1 250
<b>Итого по разделу IV</b>	1400	2 726	(117)	2 608
<b>V Краткосрочные обязательства</b>				
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	117	117
<b>Итого по разделу V</b>	1500	41 681	117	41 798
<b>2024 год</b>				
<b>Отчет о финансовых результатах</b>				
Прочие доходы	2340	53 239	(44 100)	9 140
Прочие расходы	2350	(44 810)	(44 100)	(711)
<b>Итого</b>		8 429	-	8 429
<b>2024 год</b>				
<b>Отчет о движении денежных средств</b>				
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	4110			
Платежи – всего	4120	(488 287)	115	(488 171)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(323 813)	115	(323 697)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	151 953	115	152 069
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	4310			
Платежи – всего	4320	(102 830)	(115)	(102 945)
прочие платежи	4329	-	(115)	(115)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(102 830)	(115)	(102 945)

### III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Полный перечень связанных сторон ООО «Эскорт Групп», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Ерохин Олег Владимирович	Генеральный директор Общества, участник - доля 100%
Ерохин Кирилл Олегович	Принадлежность к той же группе лиц, что и Генеральный директор Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Рокстон Системы»	Ерохин Кирилл Олегович - единственный участник ООО «Рокстон Системы»

Общество с ограниченной ответственностью «Рокстон Системы» (Ерохин Кирилл Олегович — учредитель 100% доли собственности в уставном капитале, занимающий должность генерального директора) является связанной стороной, попадающей под косвенное влияние на свою деятельность со стороны ООО «Эскорт Групп» (Ерохин Олег Владимирович является единственным учредителем со 100% доли собственности в уставном капитале и занимающий должность генерального директора).

Таблица 26. Информация по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны, договор	Сальдо расчетов входящее	Наименование операции, сумма	Сальдо расчетов исходящее
2025 год	01.01.2025г.		31.12.2025г.
ООО «Рокстон Системы», Договор от 11.02.2020 г. № EG-00051/2020	-	Реализация ТМЦ, 1 988 тыс. руб.	-
ООО «Рокстон Системы», Счет от 17.02.2025 г. № 91	-	Поставка ТМЦ, 1 007 тыс. руб.	-
Ерохин Олег Владимирович (генеральный директор), Договор №20/К-заем от 25.10.2024 г.	8 088 тыс. руб.	Предоставление займа, 10 000 тыс. руб.	-
Ерохин Олег Владимирович (участник)	-	Выплата дивидендов, 129 350 тыс. руб.	-
2024 год	01.01.2024г.		31.12.2024г.
ООО «Рокстон Системы», Договор от 11.02.2020 г. № EG-00051/2020	-	Реализация ТМЦ, 2 063 тыс. руб.	-
Ерохин Олег Владимирович (генеральный директор), Договор №20/К-заем от 25.10.2024 г.	-	Предоставление займа, 10 000 тыс. руб.	8 088 тыс. руб.
Ерохин Олег Владимирович (генеральный директор), Договор №14/К-заем от 29.12.2023 г.	9 500 тыс. руб.	Предоставление займа, 9 500 тыс. руб.	-
Ерохин Олег Владимирович (участник)	-	Выплата дивидендов, 102 830 тыс. руб.	-

Денежные потоки с зависимыми организациями (связанными сторонами) раскрыты в разделе 4.6. «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами. Все операции между связанными сторонами были осуществлены по рыночным ценам.

На принятие решений не оказывалось влияние связанных сторон с целью получения экономических выгод.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составили: в 2025 г. 35 795 тыс. руб., в 2024 г. – 23 256 тыс. руб.; отчисления по страховым взносам: в 2025 г. 5 481 тыс. руб., в 2024 г. – 3 609 тыс. руб.; Подоходный налог удержан и перечислен в бюджет.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор и его прямые заместители, технический директор, финансовый директор.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней;
- прочие компенсации и выплаты.

#### **IV. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ**

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, Обществом в отчётном периоде не совершались.

#### **V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

ООО «Эскорт Групп» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

## **VI. УСЛОВНЫЕ И ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде отсутствуют.

## **VII. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск рыночных цен. У Общества имеется формализованная политика управления рисками, которая включена в состав внутренних локальных актов Общества, которые в целом образуют систему внутреннего контроля. Кроме того, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

### **Риск изменения цен**

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска. Напротив, в силу внешних негативных факторов, а именно, рынок деятельности Общества направлен на замещение импортного и развитие отечественного программного обеспечения, у Общества возникают возможности по развитию и, в частности, наиболее вероятен динамичный и регулярный рост цен на услуги Общества.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Ежегодно и на ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

### **Рыночный риск**

Рыночный риск — это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, - на финансовые результаты Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском — это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

### **Риск изменения процентной ставки**

Риск изменения процентной ставки — это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками, в том числе и потому, что не использует кредитные средства (ресурсы) для ведения деятельности. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок по доходным операциям, в частности, процентным ставкам финансовых институтов по размещению свободных денежных средств и прогнозирует (управляет) доходностью от данных операций.

**Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

*Внутренний рынок*

В связи с проведением политики либеризации валютного регулирования, риски, связанные с ними снижаются, и рассматриваются Обществом как несущественные.

*Внешний рынок*

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

**Репутационный риск**

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Общества контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

**Стратегический риск**

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.


«26» марта 2026 г.

Генеральный директор

 Ерохин О.В.

Заместитель  
финансового директора  
Главный бухгалтер



 Яковлева О.В.