ООО "Исследовательский центр"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Исследовательский центр» за 2025 г., составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, а именно:
- отчета об изменении капитала,
- отчета о движении денежных средств,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общие сведения

Юридический адрес ООО «Исследовательский центр» (далее «Общество»): 606000, Нижегородская область, г.о. город Дзержинск, г Дзержинск, ш Портовое, д. 9Г, помещ. 4

Почтовый адрес Общества: 606000, Нижегородская область, г.о. город Дзержинск, г Дзержинск, ш Портовое, д. 9Г, помещ. 4

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1215200013764 от 12.04.2021 г.

Уставный капитал Общества:
По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества равен 121 000 тыс. рублей:

Участник Общества:	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
до 20.03.2025г. - АО «Химтэк Инжиниринг»	100	81 000 000
с 20.03.2025г. АО «Химтэк Инжиниринг»	100	121 000 000

Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила:
- в 2024 году – 46 человек
- в 2025 году – 44 человек

Основные виды деятельности общества в 2025 году:
- *72.19 – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие*

Генеральный директор Общества
- Генеральный директор АО «Химтэк Инжиниринг», управляющей организации ООО «Исследовательский центр» Луговской С.А., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании № 2/24-ИЦ от 01.08.2024г.

Главный бухгалтер в штате Общества отсутствует. Бухгалтерский и налоговый учет Общества осуществляет по договору оказания услуг № 174/21-СО от 12.04.2021г. ООО «Синтез ОКА».

Ревизионная комиссия общества:
Боброва Елена Викторовна

Аудитором Организации является: АО “МКД”

Официальное наименование	АО «МКД»
Юридический адрес	194044, Санкт-Петербург, Финляндский проспект, дом 4, литер А, помещение 14-Н-517, офис 127
Телефон:	(812) 600-91-03
Факс:	(812) 600-90-50
ИНН	7825004810
Банковские реквизиты	Расчетный счет 40702 810 8 5523 0151840 Северо-Западный банк ПАО Сбербанк, г. Санкт-Петербург; Корр. счет 30101 810 5 0000 0000653; БИК 044 030 653
Сведения о регистрационном свидетельстве	№ АОЛ-262 от 29.07.2006
Наименование саморегулируемой организации, членом которой является аудиторская фирма	Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (далее НП ААС), включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС за основным регистрационным номером записи 11606048526. Свидетельство о членстве №7759 от 03.10.2016

2 Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом № 29-12/1-ИЦ от 29.12.2023г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.98 № 34н и других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской отчетности Общества обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих данных.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не применяется.

Наличие и движение основных средств представлено в Приложении 1.

2.3. Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве

средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

В налоговом учете под основными средствами понимается имущество (его часть), используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (работ, услуг) или для управления организацией, с первоначальной стоимостью более 100 000 руб. (п. 1 статьи 257 НК РФ). Основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев входят в состав амортизируемого имущества (п. 1 ст. 256 НК РФ). Основные средства, стоимость которых равна 100 000 руб. и менее, относятся к имуществу, которое не является амортизируемым и списывается в составе материальных расходов (п. 1 ст. 256, подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

2.4. Амортизация объектов основных средств
Амортизация начисляется начинается с даты признания основного средства в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств.

Информация по амортизации представлена в Приложении 1.

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств. Срок полезного использования не был изменен.

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств
Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается.

Затраты на текущий ремонт и неплановый ремонт учитываются как расходы отчетного периода.

Согласно п.10 ФСБУ 6/2020 самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

На 31.12.2025 г. организация не имеет на балансе затрат по ремонту и обслуживанию основных средств в качестве самостоятельных объектов основных средств.

На 31.12.2025 г. обесценения объектов основных средств нет.

2.5. Капитальные вложения
Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Наличие и движение капитальных вложений в основные средства представлено в Приложении 1.

2.6. Основные средства, полученные в аренду
Учет основных средств, полученных в аренду, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Информация по движению, наличию, амортизации и об изменениях стоимости права пользования активами и обязательства по арендным платежам представлена в Приложении 1.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025 г. составили 1 623 тыс. руб. и включены в состав прочих расходов, отражены в отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

Процентная ставка, используемая по договорам аренды составила 23,7 % годовых и принята по ставке, по которой арендатор привлекал заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Переменные платежи по договорам аренды не предусмотрены.

В связи с тем, что по договорам срок действия договора определен, как неопределенный, то, согласно учетной политике, он принят до 31.12.2032г. по сроку действия последнего кредитного договора.

На 31.12.2025 г. отражены права пользования активами и обязательства по арендным платежам по следующим договорам:

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Срок действия договора
ООО «Синтез ОКА»	№ 540/24-СО от 16.10.2024г.	Движимое имущество	по 31.12.2032 г.
АО «Химтэк Инжиниринг»	№ 29/24-ХИ от 16.10.2024г.	Движимое имущество	по 31.12.2032 г.
ООО «Синтез ОКА»	№ 197/24-СО от 28.10.2024 г.	Помещение № 7, 10, 19 нежилого здания (корпус 38), кад. № 52:21:0000000:1761, общей площадью 3 377, 2 кв.м., литера 209А по адресу: Нижегородская обл., г. Дзержинск, ш. Портовое, д. 9 Г. Объект расположен на земельном участке кад. № 52:21:0000015:193 Площадь аренда 199,5 кв.м.	по 31.12.2032 г.
ООО «Синтез ОКА»	№ 169/21-СО от 12.04.2021 г.	Помещение № 4 нежилого здания (корпус 38), кад. № 52:21:0000000:1761, общей площадью 3 377, 2 кв.м., литера 209А по адресу: Нижегородская обл., г. Дзержинск, ш. Портовое, д. 9 Г. Объект расположен на земельном участке кад. № 52:21:0000015:193	Срок не определен

		Площадь аренда 23,8 кв.м.	

На 31.12.2025 г. не отражены права пользования активами и обязательства по арендным платежам по следующим договорам:

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Срок действия договора
ООО «Синтез ОКА»	№ 397/25-СО от 01.07.2025 г.	Помещение № 5, 6, 10 нежилого здания (корпус 38), кад. № 52:21:0000000:1761, общей площадью 3 377, 2 кв.м., литера 209А по адресу: Нижегородская обл., г. Дзержинск, ш. Портовое, д. 9 Г. Объект расположен на земельном участке кад. № 52:21:0000015:193 Площадь аренда 149,7 кв.м.	по 31.05.2026
ООО «Синтез ОКА»	№ 1/25-СО от 09.01.2025 г.	Движимое имущество	по 30.10.2025 г. с пролонгацией по 30.09.2026 г.

Права пользования активом и обязательства по аренде не признавались в соответствии с пп. а п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Неотделимые улучшения предметов аренды не производились.

Авансовые и обеспечительные платежи по договору аренды не предусмотрены.

2.7. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями 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.

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

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- патенты, лицензии и разрешения.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным методом.

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты в момент гашения.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет на балансе финансовых вложений.

2.9. Запасы

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

Запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка запасов (в т. ч. покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по ФИФО.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Информация по наличию и движению запасов представлена в Приложении 2.

2.10 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по стоимости прямых затрат.

По состоянию на 31.12.2025 г. незавершенное производство составило 12 479 тыс. руб.

Информация по наличию и движению незавершенного производства представлена в Приложении 2.

2.11. Расходы будущих периодов
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.12. Заемные средства
Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.12.2008г. № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Тыс.руб.

Вид задолженности	**Код стр.**	**Сумма**		
		31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	60 000	48 000	-
Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	-	-	-

В 2025 году действовал следующий договор на предоставление займа:

Договор займа № 17/24-ХИ от 07.06.2024 г. АО «Химтэк Инжиниринг» с лимитом задолженности 60 000 000 руб. и плавающей процентной ставкой равной ключевой ставки, установленной Центральным банком Российской Федерации, увеличенной на 2,7 % (Две целых и семь десятых процентов) годовых.

- Дата начала срока договора займа – 07.06.2024 г.
- Дата прекращения предоставления траншей - 31.12.2026 г.
- Дата окончания срока займа - 31.12.2032 г.

Предоставление займа производится траншами в пределах совокупной суммы траншей.

Обеспечения по договору займа отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность 60 000 тыс. руб.
Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) в 2025 г. - 12 104 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам по займам и кредитам 2 917 тыс. руб.

2.13. Оценочные обязательства
Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

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).

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:
- по сомнительным долгам,
- под обесценение финансовых вложений,

- под снижение стоимости материальных ценностей,
- на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом создан резерв на оплату отпусков в сумме 2 022 тыс. руб.

Информация по наличию и движению оценочных обязательств представлена в Приложении 5.

2.14. Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Тыс.руб.

	31.12.2025 г.	***Срок погашения***
Сумма отложенного налогового обязательства	1 383	По окончанию срока полезного использования объектов ОС, по факту окончания цикла незавершенного производства.
Сумма отложенного налогового актива	397	По окончании срока договора аренды (ППА), по окончанию срока полезного использования объектов ОС, по факту признания убытков, по факту учета РБП, по факту ввода ВНА

Расчет налога на прибыль:

- Общие условия налогообложения по ставке 25%

Тыс.руб.

Наименование	***2025 г.***	
	База	***Сумма налога (25%)***
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	***3 733***	
Сумма условного расхода по налогу на прибыль		***933***
Временные разницы отчетного периода, в том числе:		
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	***3 733***	***933***
Сумма убытка или частичного убытка, уменьшающая базу за отчетный период	*1 646*	*411*

- Особая экономическая зона по ставке 2 %

Тыс.руб.

Наименование	*2025 г.*	
	База	*Сумма налога (2%)*
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	***13 932***	
Сумма условного расхода по налогу на прибыль		***279***
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	***728***	***15***
Расходы за счет чистой прибыли	728	
Временные разницы отчетного периода, в том числе:	***-10 164***	***-204***
Разница в амортизации	- 8 536	
Амортизационная премия	- 937	
Расходы будущих периодов	37	
Долгосрочная аренда	- 3 104	
% по долгосрочной аренде	2 521	
Изменение стоимости аренды	- 145	
Резерв по доп. отпускам в бухгалтерском учете		
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	***4 496***	
Сумма убытка или частичного убытка, уменьшающая базу за отчетный период	*4 496*	

2.16. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.24 составил 101,6797 рубля за 1 дол. США, 106,1028 рубля за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.25 составил 78,2267 рубля за 1 дол. США, 92,0938 рубля за 1 ЕВРО.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

3 Раскрытие информации об отдельных показателях финансовой отчетности

3.1. Выручка от продажи

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99. Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.

Тыс. руб.

Показатель	**Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг**	
	2025	**2024**
Оказание услуг научных исследований и разработок	199 708	71 733
Итого:	**199 708**	**71 733**

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99.

Признание управленческих расходов:

- Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Информация по расходам по обычным видам деятельности представлена в Приложении 6.

Прочие затраты, раскрытые по соответствующей строке Приложения 6:

Тыс.руб.

Наименование прочих расходов	2025	2024
Услуги по управлению	7 299	24
Аренда имущества	19 662	
Обслуживание зданий и сооружений	10 134	1 034
Обучение	576	
Сопровождение ПНР	4 612	3 320
Прочие затраты	11 803	15 020
Всего прочих затрат	**54 086**	**19 398**

Прочие доходы и расходы:

Тыс.руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.	Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Доходы от продажи ТМЦ	3	-	Услуги банка	654	23
Изменение стоимости договора аренды	145	-	Расходы за счет чистой прибыли	728	23
Прочие доходы	7	21	Прочие расходы	57	12
Итого стр. 2340 формы № 2	**155**	**21**	**Итого стр. 2350 формы № 2**	**1 439**	**58**

Прочие доходы и расходы показаны свернуто в Отчете о финансовых результатах за 2025г. по следующим показателям:

Статьи	Прочие доходы	Прочие расходы	Фин. результат (+прибыль/-убыток)
2025 г.			
Доходы/расходы от продажи ТМЦ	7	4	3
Доходы/расходы от оказания прочих услуг	2	2	0
Изменение стоимости договора аренды (ППА)	309	164	145
2024 г.			
Доходы от продажи ТМЦ	21	21	0

3.3 Дебиторская задолженность и обязательства

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в приложении 3.

Наличие и движение обязательств представлено в приложении 4.

3.4 Пояснения к иным существенным статьям

Прочая дебиторская задолженность, раскрытая в Приложении 3, включает:

Тыс.руб.

Виды задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты по налогам и сборам (НДС)	-	34 566
Прочие дебиторы	-	15

Виды задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты по исполнительным документам работников	13	19
Итого	**13**	**34 600**

Прочая кредиторская задолженность, раскрытая в Приложении 4, включает:

Тыс.руб.

Виды задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с персоналом организации	2 896	2 535
Прочие кредиторы	41	-
Итого	**2 937**	**2 535**

4. Операции и расчеты со связанными сторонами

Аффилированными лицами ООО «Исследовательский центр» в соответствии с положениями статьи 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 года №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» являются:

Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 50 процентами участия в Обществе:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале ООО, %
АО «Химтэк Инжиниринг»	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности	100 %

Дочерние общества: не имеет

Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Исследовательский центр» (на основании положений п.п. 8 статьи 9 федерального закона от 26.07.2006г. №135-ФЗ «О защите конкуренции»):

Наименование	Основание, по которому лицо входит в группу лиц
Основное хозяйственное общество	
АО «Химтэк Инжиниринг»	Учредитель Общества
Зависимые хозяйственные общества	
ООО «Синтез ОКА»	Дочернее общество АО «Химтэк Инжиниринг»
ООО «Синтез ОКА-Полиуретан»	Дочернее общество АО «Химтэк Инжиниринг»
АО «Химсорбент»	Дочернее общество АО «Химтэк Инжиниринг»
Другие связанные стороны	
ООО «Синтез ОКА-Строительная Химия»	Дочернее общество ООО «Синтез ОКА»
ООО «Синтез ОКА-Полиэфир»	Дочернее общество ООО «Синтез ОКА»
ООО «Монамин»	Дочернее общество ООО «Синтез ОКА»
ООО «Химтэк»	Учредитель Луговской С.А. (75%)
ООО «Синтез Капитал»	Учредитель Луговской С.А. (100%)
АО «Дзержинское»	Акционер Луговской С.А.

Перечень связанных сторон:
Основное хозяйственное общество: АО «Химтэк Инжиниринг».

Физические лица, оказывающие значительное влияние: Луговской Сергей Анатольевич – бенефициарный владелец

Зависимые хозяйственные общества: ООО «Синтез ОКА», ООО «Синтез ОКА-Полиуретан», АО «Химсорбент».

Другие связанные стороны: ООО «Синтез ОКА-Строительная Химия», ООО «Синтез ОКА-Полиуретан», ООО «Химтэк», ООО «Синтез Капитал», ООО «Монамин», ООО «Синтез ОКА-Полиэфир», АО «Дзержинское».

Основной управленческий персонал включает в себя следующие должности: руководитель направления пМДЭИ.

Виды и объемы операций со связанными сторонами в 2025 г. представлены ниже

Тыс.руб.

наименование операций	основное хозяйствующее общество		зависимые хозяйственные общества		другие связанные стороны		физические лица, оказывающие значительное влияние		основной управленческий персонал	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Реализация продукции товаров работ услуг										
АО «Химтэк Инжиниринг»	5	24 025	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Синтез ОКА	-	-	26 403	-	-	-	-	-	-	-
АО «Химсорбент»	-	-	72	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Синтез ОКА-Полиэфир»	-	-	-	-	18 000	-	-	-	-	-
Приобретение товаров/работ/услуг										
АО "Химтэк Инжиниринг"	1 694	1	-	-	-		-	-	-	-
ООО "Синтез ОКА"	-	-	45 217	41 353	-		-	-	-	-
ООО «Монамин»	-	-	-	-	75	24	-	-	-	-
ООО «Синтез ОКА-Строительная Химия»	-	-	-	-	-	209	-	-	-	-
Приобретение ВНА										
ООО "Синтез ОКА"	-	-	-	309 148	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная аренда										
АО "Химтэк Инжиниринг"	1 406	416	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "Синтез ОКА"	-	-	2 319	161	-	-	-	-	-	-
Прочие расчеты										
АО "Химтэк Инжиниринг"	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные										
АО "Химтэк Инжиниринг"	12 000	48 000	-	-	-	-	-	-	-	-
% по займам										
АО "Химтэк Инжиниринг"	12 104	5 723	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в УК										
АО "Химтэк Инжиниринг"	40 000	80 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Зарплата + отчисления основному управленческому персоналу										
Руководитель направления пМДЭИ.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 117	235

Операции с указанными связанными сторонами в 2025г. отсутствуют: ООО «Синтез ОКА-Строительная химия», ООО «Синтез ОКА-Полиуретан», ООО «Химтэк», ООО «Синтез Капитал», ООО «Синтез ОКА-Полиэфир», АО «Дзержинское».

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025г. операциям (форма расчетов - безналичные денежные средства) в тыс. руб.:

Наименование	2025 г.	2024 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность				
- основное хозяйственное общество АО «Химтэк Инжиниринг»	63 439	50 998	Задолженность 2024, 2025 г., срок возврата займа 31.12.2032г., текущей задолженности 2026г.	Безналичный
- зависимые хозяйственные общества ООО «Синтез ОКА»	138 461	222 179	Задолженность 2024, 2025 г., срок погашения 2026г.	
- другие связанные стороны ООО «Монамин»	33	-		
Задолженность по вознаграждениям				
- основной управленческий персонал	88	145	Расчет в день выплаты заработной платы (за 12.2025 – выплата не позднее 14.01.2026 г. за 12.2024-14.01.2025)	Перевод денежный средств на карту сотрудника

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Тыс.руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество (АО «Химтэк Инжиниринг»)	6	20 020
- зависимое хозяйственное общество		
ООО «Синтез ОКА»	22 002	-
АО «Химсорбент»	60	-
- другие связанные стороны		
ООО «Синтез ОКА-Полиэфир»	15 000	-
Направление денежных средств, связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество (АО «Химтэк Инжиниринг»)	13 046	2 934
- зависимое хозяйственное общество		
ООО «Синтез ОКА»	45 828	10 034
- другие связанные стороны		
ООО «Монамин»	35	20
ООО «Синтез ОКА-Строительная Химия»	-	174
- основной управленческий персонал	2 956	45
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Направление денежных средств, связанным сторонам		
- зависимое хозяйственное общество		
ООО «Синтез ОКА»	62 318	97 780
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество (АО «Химтэк Инжиниринг»)	52 000	120 000
Направление денежных средств, связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество		
АО «Химтэк Инжиниринг»	1 248	173
- зависимое хозяйственное общество		
ООО «Синтез ОКА»	1 307	-

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде:

Тыс. руб.

Должности: **руководитель направления пМДЭИ.**	**Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества**	
	2025 г.	**2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период (в т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, компенсация отпуска при увольнении и т.п.)	3 356	199
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	561	36
Выплаты членам ревизионной комиссии	75	-
Начисленные на выплаты ревизионной комиссии налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	16	-

5. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

- 21.01.2026 г. заключено доп. соглашение №4 к договору займа с АО «Химтэк Инжиниринг» №17/24-ХИ от 07.06.2024 г. согласно которому общая сумма займа ООО «ИЦ» увеличена на 14 000 тыс. руб. и составила 74 000 тыс. руб.

- 26.12.2025 г. решением единого участника Общества принято решение увеличить уставный капитал общества за счет дополнительного вклада единственного участника АО «Химтэк Инжиниринг» на 100 000 тыс. руб. Дополнительный вклад подлежит оплате путем безналичного денежного перевода на расчетный счет ООО «Исследовательский центр» в срок не позднее 01.03.2026 г. 12.02.2026г. перечислен денежный вклад в размере 50 000 тыс.руб. 12.03.2026г. решением единственного участника признано состоявшимся увеличение уставного капитала на 50 000 тыс.руб. до 171 000 тыс.руб. – изменения в ЕГРЮЛ зарегистрированы 24.03.2026г.

6. Оценочные и условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Исследовательский центр», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

9. Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций

Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.2025г., в период с 01.01.2026г. и до даты составления настоящей бухгалтерской отчетности Общество не имеет незавершенных налоговых споров и судебных разбирательств.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.
Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски
Общество исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки
На основе анализа, условий привлечения и структуры заемных средств Общества, руководство считает, что Общество умеренно подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск
Общество оказывает услуги, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск
У Общества отсутствует кредитный риск.
Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов: Финансовые вложения, Дебиторская задолженность, Денежные средства. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог, в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности
Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:
- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

11. Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Не существует права изъятия активов Общества за долги.
Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

12. Приложения

- Приложение № 1 Наличие и движение основных фондов, Наличие и движение прав пользования активами, Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
- Приложение № 2 Наличие и движение запасов
- Приложение № 3 Наличие и движение дебиторской задолженности
- Приложение № 4 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
- Приложение № 5 Оценочные обязательства
- Приложение № 6 Расходы по обычным видам деятельности

Приложение 1

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	274 486	(1 315)	2 576	-	-	(10 843)	-	-	-	-	-	277 062	(12 158)
	За 2024 г.	-	-	274 486	-	-	(1 315)	-	-	-	-	-	274 486	(1 315)
в том числе: Здания	За 2025 г.	186 447	(653)	-	-	-	(6 194)	-	-	-	-	-	186 447	(6 847)
	За 2024 г.	-	-	186 447	-	-	(653)	-	-	-	-	-	186 447	(653)
Сооружения	За 2025 г.	82 647	(629)	-	-	-	(4 128)	-	-	-	-	-	82 647	(4 757)
	За 2024 г.	-	-	82 647	-	-	(629)	-	-	-	-	-	82 647	(629)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 055	(33)	2 454	-	-	(515)	-	-	-	-	-	6 509	(548)
	За 2024 г.	-	-	4 055	-	-	(33)	-	-	-	-	-	4 055	(33)
Земельные участки	За 2025 г.	1 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 337	-
	За 2024 г.	-	-	1 337	-	-	-	-	-	-	-	-	1 337	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	122	-	-	(6)	-	-	-	-	-	122	(6)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 1

Таблица 2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 994	(224)	4 256	(3 422)	93	(1 482)	-	-	-	11 828	(1 613)
	За 2024 г.	-	-	10 994	-	-	(224)	-	-	-	10 994	(224)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 994	(224)	-	(3 422)	93	(950)	-	-	-	7 572	(1 081)
	За 2024 г.	-	-	10 994	-	-	(224)	-	-	-	10 994	(224)
Здания	За 2025 г.	-	-	4 256	-	-	(532)	-	-	-	4 256	(532)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 1

Таблица 3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	264 904	273 171	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	264 904	273 171	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

Приложение 1

Таблица 4. 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	За 2025 г.	617	-	7 477	-	-	(2 576)	5 518	-
	За 2024 г.	-	-	262 419	-	-	261 802	617	-
в том числе: Незаконченные операции по приобретению основных средств	За 2025 г.	101	-	5 851	-	-	(1 763)	4 189	-
	За 2024 г.	-	-	260 566	-	-	(260 465)	101	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	516	-	1 626	-	-	(813)	1 329	-
	За 2024 г.	-	-	516	-	-	-	516	-
Приобретение земельных участков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 337	-	-	(1 337)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 684	-	-	(12 684)	-	-
в том числе: СОЗДАНИЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА ПОЛИМЕТИЛЕНДЕФИНИЛДИИЗОЦИАНАТА (пМДИ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 684	-	-	(12 684)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 013	-	-	-	1 013	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Незаконченные операции по улучшению и восстановлению основных средств	За 2025 г.	-	-	1 013	-	-	-	1 013	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 2

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	13 433	-	206 685	(191 240)	-	-	X	X	28 879	-
	За 2024 г.	-	-	61 875	(48 442)	-	-	X	X	13 433	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	13 316	-	35 599	(32 515)	-	-	4 655	-	16 400	-
	За 2024 г.	-	-	23 021	(9 705)	-	-	3 333	-	13 316	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	117	-	171 086	(158 724)	-	-	-	-	12 479	-
	За 2024 г.	-	-	38 854	(38 737)	-	-	-	-	117	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 3

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	13 083	-	-	-	-	-	13 083	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Авансы на приобретения ВНА	За 2025 г.	-	-	13 083	-	-	-	-	-	13 083	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	98 208	-	265 905	-	(289 027)	-	-	-	75 086	-
	За 2024 г.	-	-	228 789	-	(130 581)	-	-	-	98 208	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 079	-	239 658	-	(229 062)	-	-	-	72 675	-
	За 2024 г.	-	-	86 104	-	(24 025)	-	-	-	62 079	-
Авансы выданные	За 2025 г.	1 529	-	25 809	-	(24 940)	-	-	-	2 398	-
	За 2024 г.	-	-	78 682	-	(77 153)	-	-	-	1 529	-
Прочая	За 2025 г.	34 600	-	438	-	(35 025)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	64 003	-	(29 403)	-	-	-	34 600	-
Итого	**За 2025 г.**	**98 208**	-	**278 988**	-	**(289 027)**	-	-	**X**	**88 169**	-
	За 2024 г.	-	-	**228 789**	-	**(130 581)**	-	-	**X**	**98 208**	-

Приложение 4

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 000	12 000	-	-	-	-	60 000
	За 2024 г.	-	48 000	-	-	-	-	48 000
в том числе: Займы	За 2025 г.	48 000	12 000	-	-	-	-	60 000
	За 2024 г.	-	48 000	-	-	-	-	48 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	231 753	279 016	12 104	(368 407)	-	-	154 466
	За 2024 г.	616	395 627	5 723	(170 213)	-	-	231 753
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	225 003	116 640	-	(202 949)	-	-	138 694
	За 2024 г.	610	372 508	-	(148 115)	-	-	225 003
Авансы полученные	За 2025 г.	272	19 500	-	(19 772)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10 272	-	(10 000)	-	-	272
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 154	70 833	-	(62 069)	-	-	9 918
	За 2024 г.	3	4 113	-	(2 962)	-	-	1 154
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	2 789	-	12 104	(11 976)	-	-	2 917
	За 2024 г.	-	-	5 723	(2 934)	-	-	2 789
Прочая	За 2025 г.	2 535	72 043	-	(71 641)	-	-	2 937
	За 2024 г.	3	8 734	-	(6 202)	-	-	2 535
Итого	**За 2025 г.**	**279 753**	**291 016**	**12 104**	**(368 407)**	**-**	**X**	**214 466**
	За 2024 г.	**616**	**443 627**	**5 723**	**(170 213)**	**-**	**X**	**279 753**

Приложение 5

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	784	5 922	(4 684)	-	2 022
	За 2024 г.	4	804	(24)	-	784
в том числе: резерв по неиспользованным отпускам	За 2025 г.	784	5 922	(4 684)	-	2 022
	За 2024 г.	4 000	804	(24)	-	784

Приложение 6

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 034	6 308
Затраты на оплату труда	70 382	10 275
Отчисления на социальные нужды	13 393	1 969
Амортизация	12 324	1 539
Прочие затраты	54 086	19 398
Итого по элементам	182 219	39 489
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 362)	(117)
Итого расходы по обычным видам деятельности	169 857	39 372

Генеральный директор
АО «Химтэк Инжиниринг»
- управляющей организации
ООО «Исследовательский центр» **С.А. Луговской**

Дата: 26 марта 2026 года