

Пояснения

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общества с ограниченной ответственностью Инжиниринговая
компания «АМАКС»**

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО ИК «АМАКС»

1.1. Основные сведения об организации.

Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью
Инжиниринговая компания «АМАКС»**

Краткое наименование: **ООО ИК «АМАКС» (далее – Общество, организация).**

ИНН/КПП 9710026225/771001001 . ОКПО 09969240

Дата создания (государственной регистрации): 19 октября 2011 года, реорганизация в
форме преобразования 16.03.2017 года.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор
ООО ИК «АМАКС»: Лаптев Денис Анатольевич.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С: Бухгалтерия
предприятия 8.3».

Организация является плательщиком налогов в соответствии с общей системой
налогообложения.

- до 9 августа 2017г. было зарегистрировано в Инспекции федеральной налоговой
службы № 10 г. Москва.

- с 9 августа 2017г. зарегистрировано в Инспекции федеральной налоговой службы №
30 г. Москва.

Юридический адрес Общества: 121096, г. Москва, улица Василисы Кожиной, дом.1,
пом.1, комната 38А.

Фактический адрес Общества: 121096, г. Москва, улица Василисы Кожиной, дом.1,
пом.1, комната 38А.

Основные виды деятельности организации: Торговля оптовая прочими машинами и
оборудованием, ОКВЭД 46.69.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 25 человек, за 2025
год – 27 человек.

В соответствии с учредительными документами: уставный капитал составляет 100 тыс. руб., участниками Общества являются:

Лаптев Денис Анатольевич- принадлежит 45 % уставного капитала

Никонова Екатерина Анатольевна- принадлежит 45% уставного капитала

Лаптев Егор Денисович - принадлежит 5% уставного капитала

Лаптев Федор Денисович - принадлежит 5% уставного капитала.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025гг. составляет 90 000 тыс. руб. – внесен денежными средствами, резервный капитал составляет 5 тыс. руб.

1.2. Состав органов управления организации:

- Общее собрание участников.

- Единоличный исполнительный орган Общества- Генеральный директор Лаптев Денис Анатольевич.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях организации.

ООО ИК «АМАКС» не имеет обособленных подразделений.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество в течение года осуществляло свою деятельность в соответствии с утвержденной учетной политикой. Выручка от реализации определялась по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании приказа Минфина России от 7 ноября 2025 г. N 159н "О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. N 157н"и включает в себя:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке, в валюте Российской Федерации (в рублях). Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тысяча рублей.

3. Основные положения учетной политики

Общество находится на основной системе налогообложения. Для отражения в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, оценки финансового и имущественного состояния, активов и обязательств Общество применяет метод начисления.

Ведение учета и составления отчетности осуществляется по правилам ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленными в Российской Федерации.

Списание стоимости материально-производственных запасов осуществляется по способу средней себестоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из:

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

Срок полезного использования основных средств в организации:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Офисное оборудование	от 1 года до 2 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 3 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Транспортные средства	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Здания	свыше 30 лет

Затраты на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Приобретение и заготовление материалов отражается с применением счета 10 «Материалы» на котором формируется фактическая себестоимость материалов (без применения счетов 15 и 16) и отражается их движение.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Указанные затраты списываются на расходы равномерно в течение срока действия договоров или устанавливаемого Обществом самостоятельно.

Доходами от обычной деятельности являются:

выручка от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданный товар и исходя из условий договора,

выручка от выполнения СМР и ПНР – на дату подписания акта о приемке выполненных работ.

Прочими доходами является выручка от продажи основных средств – по факту перехода права собственности, исходя из условий договора.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Обществом создается оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Создание резерва на оплату отпусков в учете в целях сближения бухгалтерского и налогового учета осуществляется по методике согласно статье 324.1 Налогового кодекса, и производится на основе сметы-расчета.

Обществом также создается оценочное обязательство в виде создания резерва по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного года. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Процедура банкротства должника не является основанием для включения суммы задолженности в резерв. Сумма долга должна быть включена в реестр требований кредиторов в процессе конкурсного производства. Вероятность погашения такой задолженности оценивается ежемесячно.

Так же Обществом создаются резервы под обесценение запасов. В случае выявления любого признака обесценения актива при проведении инвентаризации уполномоченной комиссией принимается решение о необходимости определения справедливой стоимости актива с учетом существенности влияния на нее выявленных признаков обесценения. Выбранный метод определения справедливой стоимости актива устанавливается в акте комиссии об определении справедливой стоимости актива.

Общество ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Изменения в учетной политике на 2025 год

В 2025 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской отчетности за 2025 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2024 год	Учетная политика на 2025 год
ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
Методическими указаниями, утв. приказом Минфина от 13.06.1995 № 49 (ред. от 08.11.2010).	ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Иные существенные дополнения в учетную политику за 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2025 г.
- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов и капитальных вложений в них в течение отчетного периода, а также соответствующего накопленного износа и обесценения, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 3.

В составе НМА по состоянию на 31.12.2025 учитывался:

- сайт www.amaks.store, остаточная стоимость 370 тыс. руб.
- рекламный видеоролик, остаточная стоимость 1 252 тыс. руб.

В составе НМА по состоянию на 31.12.2024 учитывались:

- сайт www.amaks.store, остаточная стоимость 441 тыс. руб.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Обществом не установлено признаков обесценения нематериальных активов, резерв под обесценение нематериальных активов не начислялся и не восстанавливался.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, оценка по первоначальной стоимости.

У Общества на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствуют НМА, созданные самой организацией.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствуют.

5.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Движение и наличие основных средств, инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в материальные ценности, а также соответствующего накопленного износа и обесценения по указанным активам, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 4.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений приведена в табличной части пояснений (Таблицы 4.1, 4.2). Информация о праве пользования активом, также в табличной части пояснений (Таблица 4.2).

В составе основных средств учитывается здание - Помещение нежилое : этаж 5 - комната 38А, по адресу 121096, Москва г, Василисы Кожиной ул, дом № 1

Общество не проводит переоценку основных средств.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений не установлено признаков обесценения, резерв на обесценение не начислялся и не восстанавливался.

В отношении основных средств не установлено ограничений использования или залогов.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Учет аренды

В 2024 году заключен договор лизинга № АЛ 79514/10-24 от 22.03.2024 с АО ВТБ ЛИЗИНГ на автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 300. Поступление по счету 01.03. «Арендованные ОС» составило 28 265 тыс. руб.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату:

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Права пользования активами	13 792	28 265	-
Накопленная амортизация	4 827	4 240	-
Итого в основных средствах	8 965	24 026	-

Обязательство по аренде	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г
В том числе:	11 970	24 326	-

Долгосрочное обязательство	11 970	24 326	-
Краткосрочное обязательство	-	-	-

Раскрытие информации по ППА:

Арендодатель/Дата и номер договора	Объект аренды	Срок ППА	Вид деятельности, для которого арендовано	Процент начисленные, тыс.руб.	Процентная ставка, основание для выбора*
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 300	08.04.2031	Основная деятельность, направленная на получение прибыли	14 474	28,6325

5.3. Отложенные налоговые активы

В 2025 году начислен отложенный налоговый актив в размере 9 288 тыс. руб. в связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета:

Отложенный налоговый актив	Признание, тыс.руб	Погашение, тыс.руб	Итого начислен отложенный налоговый актив, тыс. руб	Отложенный налоговый актив на 31.12.25, тыс. руб
Дебиторская задолженность	2		2	2
Материалы, в том числе резерв под обесценение ТМЦ		289,25		
Основные средства		6,5		
Резервы сомнительных долгов	77,6	5 590,9	5 513,3	1 598,7
Резерв под обесценение (товары)	3 290,6	6 264,8	2 974,20	225,3
Убыток текущего периода	9 830,6	9 830,6		
Арендные обязательства		800,2	800,2	5 281,2
Итого	13 200,8	22 782,2	9 287,7	7 107,2

В 2024 году начислен отложенный налоговый актив в размере 12 493 тыс. руб. в связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, а также в связи пересчетом обязательств на 01.01.2025 по ставке 25%:

Отложенный налоговый актив	Признание, тыс.руб	Погашение, тыс.руб	Эффект от пересчета по ставке 25%	Итого начислен отложенный налоговый актив, тыс. руб	Отложенный налоговый актив на 31.12.24, тыс. руб
Материалы, в том числе резерв под обесценение ТМЦ	231,4		57,85	289,25	289,25

Основные средства			1,30	1,30	6,50
Резервы сомнительных долгов	4 564,59		1 422,40	5 986,99	7 112,01
Резерв под обесценение (товары)	2 559,60	3 065	639,90	134,5	134,5
Арендные обязательства	4 865,11		1 216,28	6 081,39	6 081,39
Итого	12 220,70	3 065	3 337,73	12 493,43	13 623,35

5.4. Запасы

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2025 году представлены в табличной части пояснений (Раздел 6).

Материально-производственные запасы в 2025 г. в залог не передавались.

В связи со списанием товаров к объектам с 2017 по 2020 год восстановлен ошибочно начисленный резерв в 2024г на сумму 12 261 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли, с ретроспективным пересчётом сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024г.

Сумма исправленной ошибки в размере 12 261 тыс. руб. за 2024 год отражена по строке 3120 отчета об изменении капиталов.

По состоянию на 31.12.2025г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 364 тыс. руб. в связи с наличием признаков обесценения ТМЦ.

5.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 7.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, представлена в табличной части пояснений (Таблице 7.1). Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2. и соответствует сумме резерва по сомнительным долгам:

КОНТРАГЕНТ	Тыс. рублей	
	Сумма резерва по сомнительным долгам На 31 декабря 2025 года	Сумма резерва по сомнительным долгам На 31 декабря 2024 года
ООО «СТРОЙЭНЕРГОКОМПЛЕКТ» (Договор № СУ62/РП-У059-104/19 от 29.05.2019)	-	838
ЗАО «СИБМЕТАЛЛУРГМОНТАЖ» (Договор № 73/16 от 19.10.2016)	953	953
СТРОЙРЕСУРС ООО (Договор Р-11/17ИК от 31.03.2017)	2 147	2 147
ООО «АМАКС Автоматика» (Договор № 05/ИК-ПНР от 11.05.2021)	-	17 477
АОА БАНК "НАРОДНЫЙ КРЕДИТ"	1 600	1 600
АО «НТЭК» (Договор № НТЭК-32-289/23 от 14.03.2023)	-	1 569
ООО «СПЕЦМОНТАЖ» (Договор № Суб1-ПР/20ИК от 20.01.2020)	-	1 000

Другие	1 695	2 864
Итого	6 395	28 448

5.6. Финансовые вложения:

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 5.

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочные финансовые вложения составляют:

Тыс. руб.

Заемщик / Договор займа	Процентная ставка	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2024	на	Сальдо на 31.12.2025,	на
			Дебет		Дебет	
Физическое лицо Соглашение о новации 01.09.2025 от	2/3 ключевой ставки ЦБ России	01.01.2028	0		16 950	
Итого			0		16 950	

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет		Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.
50	Касса	-	-
51	Расчетные счета	942	617
55	Депозитные вклады	137 000	175 780
	Всего:	137 942	176 397

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

Краткосрочные депозитные вклады отражались в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

1. В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС.
2. Проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;
3. ЕНП отражается общей суммой в составе денежных потоков от текущих операций

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Тыс. рублей

Прочие поступления	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Проценты по депозитам	55 062	18 652
Сумма НДС (свернуто)	-	332 378
Возврат средств по физическим лицам	-	1 018
Возврат от поставщиков	-	90 400
Прочие поступления, в том числе, Возвраты денежных средств от сторонних организаций	1 185	370 111
Итого по строке 4119	56 247	812 559

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Тыс. рублей

Прочие платежи	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Расчеты с подотчетными лицами	9 653	10 694
Безпроцентные займы	7 500	-
Прочие налоги и сборы	-	515 660
Комиссия банка (в т.ч. за банк.гарантии)	-	14 338
Прочие платежи, в том числе: Платежи за услуги сторонних организаций, свернутая сумма НДС	7 688	313 203
Итого по строке 4129	24 841	853 895

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доллар США		101,6797	89,6883
ЕВРО		106,1028	99,1919

5.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены активами:

Тыс. рублей

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Остатки по счету 97.21 «Расходы будущих периодов» по виду актива «Прочие оборотные активы» (банковские гарантии, лицензии сроком действия до 12 месяцев)	2 230	2 799	467
Остатки по счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» (страхование сроком действия до 12 месяцев)	-	-	88
Итого	2 230	2 799	555

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены активами:

Тыс. рублей

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Остатки по счету 97.21 «Расходы будущих периодов» по виду актива «Прочие оборотные активы» (банковские гарантии, лицензии, сроком действия более 12 месяцев, не попадающие под критерии НМА)	1 702	309	512
Итого	1 702	309	512

5.9. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

Чистые активы Общества являются положительными и составили:

Дата	Величина ЧА, тыс. руб.
31.12.2025	330 493
31.12.2024	392 565
31.12.2023	340 249

В 2025 году сумма выплаченных дивидендов составила 280 000 тыс. руб.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

Резервный капитал в 2023-2025гг. составил 5 тыс. руб.

Добавочный капитал в 2023-2025гг. составил 90 000 тыс. руб., сформирован путем денежного взноса учредителей.

5.10. Заемные средства

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024г. долгосрочные заемные средства отсутствуют. В составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 бухгалтерского баланса отражена задолженность:

Займодавец / Договор займа	Процентная ставка	Срок возврата	Тыс. руб.	
			Сальдо на 31.12.2024г. Дебет	Сальдо на 31.12.2025г. Дебет
Лаптев Денис Анатольевич Договор займа 01/2024 от 17.06.2024 Договор займа 02/2024 от 24.06.2024 Договор займа 05/2024 от 15.07.2024 Договор займа 08/2024 от 06.08.2024 Договор займа 09/2024 от 12.08.2024 Договор займа 10/2024 от 26.08.2024 Договор займа 15/2024 от 08.10.2024 Договор займа 17/2024 от 05.11.2024	ставка ЦБ плюс 10%	31.12.2025 (продлено до 31.12.2026)	250000	70000
Лаптев Денис Анатольевич Договор займа 02/2025 от 28.02.2025 Договор займа 07/2025 от 09.04.2025 Договор займа 08/2025 от 11.04.2025 Договор займа 09/2025 от 28.04.2025	ставка ЦБ плюс 10%	31.12.2026	0	77000

Лаптев Егор Денисович Договор займа 03/2023 от 03.03.2023 Договор займа 06/2024 от 29.07.2024	ставка ЦБ плюс 10%	31.12.2025 (продлен до 31.12.2026)	15000	15000
Лаптев Егор Денисович Договор займа 05/2025 от 07.04.2025 Договор займа 11/2025 от 28.04.2025	ставка ЦБ плюс 10%	31.12.2026	0	15000
Лаптев Фёдор Денисович Договор займа 07/2024 от 29.07.2024	ставка ЦБ плюс 10%	31.12.2025 (продлен до 31.12.2026)	10000	10000
Лаптев Фёдор Денисович Договор займа 06/2025 от 07.04.2025 Договор займа 10/2025 от 28.04.2025	ставка ЦБ плюс 10%	31.12.2026	0	15000
Никонова Екатерина Анатольевна Договор займа 03/2024 от 09.07.2024 Договор займа 04/2024 от 10.07.2024 Договор займа 11/2024 от 26.08.2024 Договор займа 12/2024 от 02.09.2024 Договор займа 13/2024 от 09.09.2024 Договор займа 14/2024 от 16.09.2024 Договор займа 16/2024 от 14.10.2024 Договор займа 18/2024 от 05.11.2024	ставка ЦБ плюс 10%	31.12.2025 (продлен до 31.12.2026)	225000	225000
Никонова Екатерина Анатольевна Договор займа 01/2025 от 27.01.2025 Договор займа 03/2025 от 28.02.2025 Договор займа 04/2025 от 07.04.2025 Договор займа 12/2025 от 28.04.2025	ставка ЦБ плюс 10%	31.12.2026	0	193000
Всего:			500000	620000

Задолженность по выплате процентов по договорам займа на 31.12.2025г. составила 11 822 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 11 196 тыс. руб.

5.11. Отложенные налоговые обязательства

В 2025 году изменение отложенного налогового обязательства составило 1 533 тыс. руб.:

Отложенное налоговое обязательство	Признание, тыс.руб	Погашение, тыс.руб	Итого изменение отложенного налогового обязательства, тыс. руб	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.25, тыс. руб
Кредиторская задолженность	-2 288,6		-2 288,6	-2 288,6
Основные средства	-7 303	3 821,8	3 821,8	-3 481,20
Итого	-9 591,6	3 821,8	1 533,2	-5 769,8

В 2024 году увеличение отложенного налогового обязательства связано большей частью с пересчетом обязательств на 01.01.2025 по ставке 25%. Изменение за 2024 год составило 6 149 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство	Признание, тыс.руб	Погашение, тыс.руб	Эффект от пересчета по ставке 25%	Итого изменение отложенного налогового обязательства,	Отложенное налоговое

				тыс. руб	обязательство на 31.12.24, тыс. руб
Внеоборотные активы		47,17		47,17	
Основные средства	-4 805,10	45,26	-1 460,60	-6 220,44	-7 303,00
Расходы будущих периодов		24,28		24,28	
Итого	-4 805,10	116,72	-1 460,60	-6 149,7	-7 303,00

5.12 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблице 8.1). Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

КОНТРАГЕНТ	Тыс. рублей	
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ООО «ИЦЭТ» (ИНН 7730239764)	12 628	3 351
АО «ДЕКА» (ИНН 7727267874)	2 643	9 267
АО «ЭНЕРГОРЕМОНТ» (ИНН 7719014911)	2 101	-
ООО «БУХГАЛТЕРСКАЯ КОМПАНИЯ КОНСТАНТА» (ИНН 7706539904)	763	663
ООО «ЭНЕРГОПРОЦЕССЫ» (ИНН 7720434276)	552	-
ООО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ИНЖИНИРИНГОВАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 2721224402)	-	12 000
ООО «ФИРМА АЛЬФА-НН» (ИНН 5262359950)	-	9 817
ООО «ПОЛИКРАФТ» (ИНН 6726025207)	-	8 977

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	Тыс. рублей		
	2025 года	2024 года	2023 года
Налог на добавленную стоимость	37 346	125 352	182 428
Налог на прибыль	10 671	-	-
НДФЛ	1 724	27 237	1 073
Транспортный налог	11	5	31
Налог на имущество	282	331	331
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	1	1
Страховые взносы по единому тарифу	1 593	27 095	43 486
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	23	713	405
Итого	51 650	180 734	227 755

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.13. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2024 года составила 1202 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 678 тыс. руб.

6. Раскрытие существенных и иных значимых статей отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах) составила:

- за 2025 год – 2 239 180 тыс. руб.,

- за 2024 год – 3 398 889 тыс. руб.

Выручка за 2024 год представлена в виде:

Выручка	Сумма, тыс. руб.	Доля в выручке, %
Аренда нежилого помещения	100,00	0,00%
Аренда оборудования	5,00	0,00%
Пусконаладочные работы	91 454,59	2,69%
Проекты	87 655,18	2,58%
Строительно-монтажные работы	585 066,13	17,13%
Товары и услуги	2 634 607,95	77,6%
Итого	3 398 888,85	100,00%

Выручка за 2025 год:

Выручка	Сумма, тыс. руб.	Доля в выручке, %
Аренда нежилого помещения	100,00	0,00%
Аренда оборудования	5,00	0,00%
Пусконаладочные работы	106 001,36	4,74%
Проекты	42 517,59	1,9%
Сервисное обслуживание	9 680,00	0,42%
Строительно-монтажные работы	458 403,17	20,48%
Товары и услуги	1 622 472,93	72,46%
Итого	2 239 180,05	100,00%

6.2 Себестоимость товаров и продукции (строка 2120 отчета о финансовых результатах) составила:

- за 2024 год – 1 258 349 тыс. руб.,

- за 2025 год – 880 583 тыс. руб.

Себестоимость за 2024 год представлена в виде:

Показатель	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Процент от общей себестоимости
Реализация товаров, предоставление в аренду	248 882	19,79%
Пусконаладочные работы	17 072	1,36%
Проекты	21 871	1,74%
Строительно-монтажные работы	970 524	77,13%
Итого	1 258 349	100%

Себестоимость за 2025 год представлена в виде:

Показатель	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Процент от общей себестоимости
------------	------------------------------	--------------------------------

Реализация товаров, предоставление в аренду	424 359	48,19%
Пусконаладочные работы	34 792	3,96%
Проекты	21 590	2,46%
Сервисное обслуживание	7 500	0,86%
Строительно-монтажные работы	391 977	44,52%
Резервы под обесценение товаров	364	0,01%
Итого	880 583	100,00%

6.3 Величина коммерческих расходов (строка 2210 отчета о финансовых результатах) составила:

- за 2024 год – 177 374 тыс. руб.,
- за 2025 год – 182 547 тыс. руб.

В составе коммерческих расходов за 2024 год отражены следующие расходы:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда сч. 44	13 324,46
Представительские расходы	3 056,48
Прочие затраты	102,04
Реклама	1 477,80
Складское хранение	143 360,00
Страховые взносы сч. 44	2 251,58
Услуги по доставке	13 801,76
Итого	177 374,13

В составе коммерческих расходов за 2025 год отражены следующие расходы:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Вознаграждение за включение оборудования "АМАКС" в проектную документацию	9 115,53
Оплата труда	17 805,09
Представительские расходы	8 664,20
Прочие затраты	221,87
Реклама	410,95
Складское хранение	124 860,00
Страховые взносы	4 110,33
Услуги по доставке	17 358,67
Итого	182 546,64

6.4 Величина управленческих расходов (строка 2220 отчета о финансовых результатах) составила:

- за 2025 год – 764 258 тыс. руб.
- за 2024 год – 1 580 064 тыс. руб.

В составе управленческих расходов за 2024 год отражены следующие расходы:

Амортизация (материальные расходы)	9 293,72
Аренда офиса, земельного участка, коммунальные платежи	2 765,88
Имущественные налоги	1 341,99
Информационные услуги, програм.обеспечение	6 685,99
Командировочные расходы	3 765,08
Консультационные услуги	92,00

Курьерские, почтовые услуги	324,66
Малоценное оборудование и запасы	1 029,04
Обучение	67,5
Оплата труда	1 339 500,27
Прочие затраты	2 656,49
Реклама	2 134,81
Содержание транспорта (обслуживание, ГСМ, страхование)	3 764,97
СРО	492,62
Страховые взносы	204 177,61
Текущий ремонт здания	404,31
Услуги по доставке	109,55
Услуги связи	939,14
Юридич усл, нотариальные услуги, госпошлины	518,29
Итого	1 580 063,94

В составе **управленческих расходов** за 2025 год отражены следующие расходы:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Амортизация (материальные расходы)	9 462,71
Аренда офиса, земельного участка, коммунальные платежи	2 659,15
Имущественные налоги	1 171,18
Информационные услуги, програм.обеспечение	7 992,75
Командировочные расходы	3 413,96
Консультационные услуги , обучение	185,5
Курьерские, почтовые услуги	219,15
Малоценное оборудование и запасы	1 562,03
Оплата труда	617 638,09
Прочие затраты	1 572,79
Реклама (не нормируемая)	2 540,15
Содержание транспорта (обслуживание, ГСМ, страхование)	3 553,60
СРО	3 251,49
Страховые взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 235,12
Страховые взносы	96 938,13
Текущий ремонт здания, помещения	8 628,76
Услуги по доставке	21,01
Услуги связи	1 080,00
Хозрасходы	239,45
Юридич усл, нотариальные услуги, госпошлины	753,00
Итого	764 257,75

6.5 По строке 2320 отчета о финансовых результатах «Проценты к получению» отражены проценты к получению по займам и депозитным вкладам. Величина процентов составила:

- за 2024 год – 19 224 тыс. руб.,
- за 2025 год – 56 139 тыс. руб.

6.6 По строке 2330 отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» в 2025 году отражены проценты к уплате по кредитам и займам, а так же процентные расходы по арендным обязательствам. Величина процентов составила:

- за 2024 год – 51 553 тыс. руб.,

- за 2025 год – 194 070 тыс. руб.

6.7 По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы, учитываемы на счете 91 «Прочие доходы». За 2024 год учтены следующие доходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	40 390
Неустойки, штрафы по хоз. договорам	15 804
Итого	56 194

В составе прочих доходов за **2025** год учтены следующие доходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Оприходование излишков	7
Оценочные обязательства по оплате труда	18 905
Прочие внереализационные доходы и расходы	4 855
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	195
Итого	23 962

6.8 По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы, учитываемы на счете 91 «Прочие расходы». За 2024 год учтены следующие расходы:

Неустойки, штрафы по хоз. договорам	687
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 810
Расходы на услуги банков	4 092
Резервы по сомнительным долгам	22 822
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	1 665
ФОТ	1 042
Хозяйственные расходы	4 304
Итого:	40 422

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы, учитываемы на счете 91 «Прочие расходы». За **2025** год учтены следующие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
НДС при безвозмездной передаче	429
Списание выделенного НДС на прочие расходы	701
ФОТ не учитываем для н\о прибыли	374
Исправление записи по операциям прошлых лет	496
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 387
Компенсация за задержку зарплат	226
Итого	6 613

С 2025 года в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни (п.28 ФСБУ 4/2023). Для сопоставимости данных, в отчете о финансовых результатах за 2025 год были зачтены (свернуты) показатели прочих доходов и расходов за 2024 год:

- прочие доходы за 2024 год свернуты на сумму 5 тыс. руб.;

- прочие расходы за 2024 год свернуты на сумму 12 266 тыс. руб.

6.9. Расчеты по налогу на прибыль

По статье прочие внереализационные доходы (расходы) сумма в размере 5 610 673,22 (6 610 673,22 руб. в налоговом учете), собраны расходы, возникшие до 2025г, которые не могут уменьшить налоговую базу по налогу на прибыль в связи с повышением ставки налога с 20% до 25% (Письма Минфин России от 21.07.2025 N 03-07-11/70802, от 30.06.2025 N 03-03-06/1/63275, от 24.06.2025 N 03-03-06/1/61420, от 15.05.2025 N 03-03-06/1/47786). Расходы не являются существенными по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Данные расходы не учитываются в декларации по налогу на прибыль за 2025г, а будут учтены в декларации за 2024год после подачи уточненной налоговой декларации.

В связи с изменением ставки налога была скорректирована сумма начисленного налога на прибыль за 2025г:

налог на прибыль с расходов образованных до 2025 года: 6 610 673,22	
Ставка 25%	Ставка 20%
1 652 668,06 (6 610 673,22*25%)	1 322 134 (6 610 673,22*20%)
528 853,78 (ФБ)	198 320 (ФБ)
1 123 814,28 (РБ)	1 123 814 (РБ)
Итого излишне уменьшенный налог на прибыль: 330 534 руб.	
Начисление: Дт 99.01.1 Кт 68.04.1: 330 534 (ФБ)	

По строке 2300 отчета о финансовых результатах отражен показатель «Прибыль (убыток) до налогообложения» в размере:

- за 2024 год – 366 545 тыс. рублей,
- за 2025 год – 291 210 тыс. рублей,

По строке 2500 отчета о финансовых результатах отражен показатель «Совокупный финансовый результат периода» в размере:

- за 2024 год – 292 316 тыс. рублей,
- за 2025 год – 217 928 тыс. рублей,

Налог на прибыль начисленный в бюджет составил:

- за 2024 год – 79 252 тыс. рублей,
- за 2025 год – 69 622 тыс. рублей.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

По итогам 2025 года:

Отложенные налоговые активы (признание) , тыс. руб.	Отложенные налоговые активы (погашение) , тыс. руб.	Итого изменение, тыс. руб.
13 200,80	-22 782, 26	-9 581,46
Пересчёт отложенного налогового актива (признание) , тыс. руб. с товаров к объектам с 2017 по 2020 год (12 261,24*25%)	Пересчёт отложенного налогового актива (погашение), тыс. руб.	Итого изменение, тыс. руб.
3 065,31		3 065,31
Отложенные налоговые обязательства (признание) , тыс. руб.	Отложенные налоговые обязательства (погашение) , тыс. руб.	Итого изменение, тыс. руб.

-2 288,60	3 821,82	1 533,22
Налог на прибыль за 2024г с расходов по статье: прочие внереализационные доходы (расходы)_до 2025г (не учитываются в декларации по налогу на прибыль за 2025г): 6 610 673,22*20%:		1 322,13
	Отложенный налог на прибыль строка 2412 ОФР	3 660

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2025 год прибыль составила 278 489 тыс. руб.

Общество применяет ставку налога на прибыль 25%. Налог на прибыль составил 69 622т.р.

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

В соответствии с ПБУ 11/2008 аффилированными лицами организации считаются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале	Иные признаки связанности сторон
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДЕКА "	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		ЛАПТЕВ ДЕНИС АНАТОЛЬЕВИЧ -22%; ЛАПТЕВ ЕГОР ДЕНИСОВИЧ – 3%; НИКОНОВА ЕКАТЕРИНА АНАТОЛЬЕВНА – 25%
ООО "АМАКС ЭНЕРГОМОНТАЖ"	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		Лаптев Денис Анатольевич - 37% Никонова Екатерина Анатольевна - 28% АО "Дека"- 25%
ООО «Промавтоматика»	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		Никонова Екатерина Анатольевна - 50% Лаптев Денис Анатольевич - 40% Лаптев Егор Денисович - 5% Лаптев Фёдор Денисович - 5%
ООО «АМАКС АВТОМАТИКА»	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		ЛАПТЕВ ДЕНИС АНАТОЛЬЕВИЧ -37%; НИКОНОВА ЕКАТЕРИНА АНАТОЛЬЕВНА – 28%, АО «Дека» -25%
Лаптев Денис Анатольевич	физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	45%	Учредитель занимает должность генерального директора

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале	Иные признаки связанности сторон
Никонова Екатерина Анатольевна	физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	45%	Учредитель занимает должность заместитель генерального директора
Лаптев Егор Денисович	физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	5%	Учредитель
Лаптев Федор Денисович	физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	5%	Учредитель
ООО ПП "АМАКС АВТОМАТИЗАЦИЯ"	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дочерняя организация АО «ДЕКА»		Дочерняя организация АО «ДЕКА» - 76%
ООО АРМАТУРНЫЙ ЗАВОД "АМАКС"	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество Дочерняя организация АО «ДЕКА»		Дочерняя организация АО «ДЕКА» - 74%

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Связанная сторона	Приобретение товаров, работ, услуг, тыс. руб.	Выплачен аванс, тыс. руб.	Реализация, тыс. руб.	Прочие операции, тыс. руб.	Погашен выданный займ, тыс. руб.	Получен займ, тыс. руб.
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДЕКА"	67 891	18 006	2	-	7 091	7 091
ООО "АМАКС ЭНЕРГОМОНТАЖ"	53 016	36 351	-	-	-	-
ООО «Промавтоматика»	-	-	-	-	-	-
ООО «АМАКС АВТОМАТИКА»	27 620	50 734	-	740	-	-
ООО АРМАТУРНЫЙ ЗАВОД "АМАКС"	234 271	249 974	6	8 600	-	-
ООО ПП "АМАКС АВТОМАТИЗАЦИЯ"	495 896	285 818	-	-	-	-

Связанная сторона	Получен займ (в т.ч. %), тыс. руб.	Возврат займа (в т.ч. %), тыс. руб.	Сальдо расчетов (в т.ч. %) на 31.12.2025, тыс. руб.
Никонова Екатерина Анатольевна	302 908	107 098	425 865
Лаптев Денис Анатольевич,	144 924	250 383	149 886
Лаптев Егор Денисович,	22 449	7 449	30 584
Лаптев Фёдор Денисович	21 013	6 013	25 487

Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода:

Связанная сторона	Сальдо расчетов со СС на конец отчетного периода			
	Стр.1230	Стр.1240	Стр.1520	Стр.1510

	(Дебиторская задолженность)	(Финансовые вложения)	(Кредиторская задолженность)	(Краткосрочные денежные средства)
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДЕКА"	-	-	2 643	-
ООО "АМАКС ЭНЕРГОМОНТАЖ"	21 431	-	-	-
ООО «Промавтоматика»	-	-	-	-
ООО «АМАКС АВТОМАТИКА»	34 654	-	-	-
ООО АРМАТУРНЫЙ ЗАВОД "АМАКС"	91 978	-	12 829	-
ООО ПП "АМАКС АВТОМАТИЗАЦИЯ"	111 784	-	7 320	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило в 2025 и 2024 гг.:

Виды выплат	Сумма, за 2025 год тыс. руб.	Сумма, за 2024 год тыс. руб.
Оплата труда	20 650	13 63
Премия	376 430	966 656
Оплата отпускных	125 388	36 070
Командировочные	11 400	221 492
Компенсация за задержку зарплаты	195	247
НДФЛ	117 444	191 807
Страховые взносы	80 273	185 055

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): Генеральный директор, Первый заместитель генерального директора, Главный бухгалтер.

В течение 2025 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;

- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

8. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарными владельцами организации являются:

Никонова Екатерина Анатольевна, гражданка РФ, ИНН 772740185752.

Лаптев Денис Анатольевич, гражданин РФ, ИНН 772011696605.

9. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

10. Информация о судебных и внесудебных спорах. Условные обязательства и условные активы.

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату:

№ п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1.	ООО ИК "АМАКС"	АО ВТБ ЛИЗИНГ	-	В процессе разбирательств, следующее заседание 09.04.2026	ООО ИК "АМАКС" обратилось в суд с иском заявлением к АО ВТБ ЛИЗИНГ об обязанности заключить договор досрочного	высокая

					выкупа предмета лизинга № 1 к договору лизинга № АЛ 79514/10-24 от 22.03.2024.	
--	--	--	--	--	--	--

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства по состоянию на 31.12.2025г:

1. ЗАО «Сибметаллургмонтаж» (ИНН 4217013965) на момент составления отчетности признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство. На 31.12.2025 задолженность составляет 953 133,41 руб по итогам рассмотрения дела № А27-19042/2017 от 04.12.2017, состоим в реестре требований кредиторов. Вероятность получения возмещения от ЗАО «Сибметаллургмонтаж» низкая. На данную дебиторскую задолженность сформирован резерв.

2. ООО «Стройресурс» ИНН 6624006011, на момент составления отчетности признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство. На 31.12.2025 задолженность составляет 2 147 083,97 руб по итогам рассмотрения дела № № А40-12433/18 от 08.06.2018, состоим в реестре требований кредиторов. Вероятность получения возмещения от ООО «Стройресурс» низкая. На данную дебиторскую задолженность сформирован резерв.

3. ОАО БАНК «НАРОДНЫЙ КРЕДИТ» ИНН 7750005436, на момент составления отчетности признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство. На 31.12.2025 задолженность составляет 1 600 000,00 руб , состоим в реестре требований кредиторов. Вероятность получения возмещения от ОАО БАНК «НАРОДНЫЙ КРЕДИТ» низкая. На данную дебиторскую задолженность сформирован резерв.

11. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Погашен полученный займ от Лаптева ДА на сумму 20 000 тыс. руб.

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12. Вступительные и сравнительные данные.

В 2025 году была исправлена существенная ошибка предшествующих отчетных периодов в отношении несвоевременно списанных Товаров к объектам с 2017 по 2020 год на общую сумму 12 261 241,62 руб:

2017: 393 074,03 руб.

2018: 3 200 403,11 руб.

2019: 4 508 817,06 руб.

2020: 4 158 947,42 руб.

В отчетном году производились корректировки сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2023г.:

Тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Показатель на 31.12.2023 в отчетности за 2024	Корректировка	Показатель на 31.12.2023 в отчетности за 2025
Бухгалтерский баланс			
Запасы (код строки 1210)	90 061	-12 261	77 800
Нераспределенная прибыль (строка 1370)	262 405	- 12 261	250 144

В 2025 году внесены исправления в связи с ошибочно начисленным резервом в 2024 году на вышеперечисленные товара в размере 12 261 241,62 руб, а также образованный в связи с этим отложенный налоговый актив 3 065 310,41 руб (12 261 241,62*25%).

В отчетном году производились корректировки сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2024г.:

Тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Показатель на 31.12.2024 в отчетности за 2024	Корректировка	Показатель на 31.12.2024 в отчетности за 2025
Бухгалтерский баланс			
Отложенный налоговый актив (код строки 1180)	16 689	-3 065	13 624
Нераспределенная прибыль (строка 1370)	305 525	-3 065	302 460
Отчет о финансовых результатах			
Прочие расходы (код строки 2350)	52 688	-12 261	40 427
Прибыль (убыток) до налогообложения (код строки 2300)	354 284	12 261	366 545
Налог на прибыль (код строки 2410)	71 164	3 066	74 230
Чистая прибыль (код строки 2400)	283 120	9 195	292 315

13. Информация по раскрытию рисков.

13.1 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

13.2 Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

13.3 Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

14. Оценка непрерывности деятельности

Финансовая отчетность Обществом была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

По итогам за 2025, 2024 и 2023 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году, Общество осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации.

Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателей) Общество подтверждает, что события за отчетный период не оказали воздействия в той мере, когда они могли бы кардинально что-то изменить в отчетности Общества за 2025 год, предоставляемой заинтересованным пользователям.

Таким образом, по оценкам руководства ООО ИК «АМАКС» деятельность Общества не поставлена под угрозу, производственная деятельность является на текущий момент стабильной, и предпосылок для ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества в обозримом будущем нет.

15. Забалансовые счета

Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) по состоянию на 31.12.2024 составили 7 268 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 составили 7 267 тыс. руб, спецодежда в эксплуатации (счет МЦ) о состоянию на 31.12.2024 составили 22 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 составили 24 тыс. руб

16. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

17. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

18. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

19. Информация о сегментах

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

Генеральный директор

ООО ИК «АМАКС» _____ Лаптев Денис Анатольевич

13 февраля 2026 года