

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету  
о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

**Общества с ограниченной ответственностью «ЗД К»**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗД К» (далее «Общество») за 2025 год.

**Полное фирменное наименование:** Общества с ограниченной ответственностью «ЗД К»

**Сокращенное наименование:** ООО «ЗД К»

**Адрес местонахождения:** 248002, Калужская область, г. Калуга, ул. Салтыкова-Щедрина, д.76, к.4

**Почтовый адрес:** 248023, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КАЛУГА, УЛ. СТЕПАНА РАЗИНА, Д. 28, ОФИС 101

**ИНН:** 4027132629

**КПП:** 402701001

**ОКПО:** 14821864

### Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

ОКВЭД: 71.12.62 Деятельность в области метрологии

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

ООО «ЗД К» зарегистрировано УФНС России ПО Калужской Области, ФГКУ регистрационный № 1061536106 от 12 апреля 2017 года.

12 апреля 2017 года ООО «ЗД К» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1174027005151

**Устав Общества утвержден и зарегистрирован** Решением собрания участников Общества от 20 августа 2020 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол № 3 от 20 августа 2020 года).

### Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

### Единоличный исполнительный орган Общества:

*ФИО: Волков Роман Валерьевич*

*Должность: Генеральный директор*

### Главный бухгалтер Общества

*ФИО: Волков Роман Валерьевич*

### Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Волков Роман Валерьевич	100	10

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

Реорганизация общества:

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

## **2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

### **2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности**

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 13.01.2025 №1 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- **Основные средства:**

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств;
- переоценка не проводится.
- Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 (Сто тысяч рублей)00 копеек, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов. Такие активы списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию, аналитический учёт ведётся на забалансовых счетах.

- **Материально-производственные запасы (МПЗ) и Товары:**

- учёт ведётся на счёте 10 «Материалы» по фактической себестоимости;
- МПЗ, предназначенные для продажи принимаются к бухгалтерскому учёту на счёте 41.4 «Покупные изделия» по фактической себестоимости;
- метод оценки списания МПЗ и товаров-по средней себестоимости.

- **Финансовый результат от текущей деятельности определяется:**

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### **Инвентаризация имущества и обязательств:**

- Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

### **Аренда:**

- Учет при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

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

1. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

- Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

### **Дебиторская задолженность**

Общество ежемесячно на отчетную дату создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами, за продукцию, товары, работы и услуги, включая авансы выданные. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Учет доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 3.1, 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы представлена в Таблице 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрыть балансовую стоимость неамортизируемых нематериальных активов с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов (Таблица 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

За отчетный период выбытие нематериальных активов не имело места.

За отчетный период выбытие капитальных вложений в объекты нематериальных активов не имело места.

За отчетный период результат переоценки нематериальных активов не включался в доходы и расходы текущего периода.

За отчетный период результат переоценки нематериальных активов не включался в капитал текущего периода.

За отчетный период по итогам проведения проверки на обесценение нематериальных активов обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

За отчетный период по итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений в объекты нематериальных активов обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

В отчетном периоде результаты проверки на обесценение в накопленные результаты переоценки не относились.

Объекты нематериальных активов залогом не обременялись.

Фактов оплаты авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов не имели места быть.

Затраты на создание собственными силами Организации средств индивидуализации и иную информацию (например, рыночная стоимость) о таких средствах индивидуализации (Таблица 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) – в отчетном периоде отсутствуют.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

### **3.2.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении основных средств и инвестиционной недвижимости и соответствующего накопленного износа и обесценения представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении прав пользования активами и соответствующего накопленного износа и обесценения представлена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в основные средства представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в инвестиционную недвижимость представлена в Таблице 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрыть балансовую стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств (Таблица 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

От выбытия основных средств за отчетный период получена прибыль 5027,3 тыс.руб.

Выбытие капитальных вложений в объекты основных средств не имело места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

По итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений в объекты основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

В результате проверки на обесценение в накопленные результаты переоценки не относились.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

В отчетном периоде объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

В отчетном периоде объекты основных средств залогом не обременялись.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

В текущем и предшествующем периоде объекты основных средств залогом не обременялись.

Авансы под внеоборотные активы отсутствуют.

Признанную доходом в составе прибыли (убытка) сумму возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений в объекты основных средств, предоставленного организации другими лицами не имел места.

### **3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Информация о наличии и движении финансовых вложений и резерва под обесценение финансовых вложений представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

Финансовые вложения залогом не обременялись.

### **3.4. ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

### **3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, представлена в Таблице 7.1.; о просроченной дебиторской задолженности в таблице 7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

(тыс.руб.)

<b>Строка 1230 бухгалтерского баланса</b>	<b>на 31.12.2024</b>	<b>на 31.12.2025</b>
Задолженность поставщиков (авансы)	477 780	577445
Задолженность покупателей (заказчиков)	304 348	29513
Налоги и страховые взносы	24 013	2382
Прочая задолженность	45603	48912
<b>Итого:</b>	<b>851 744</b>	<b>658252</b>

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. нет.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам сформирован по следующим контрагентам:

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	на 31.12.2024	на 31.12.2025
НЕВА ТЕХНОЛОДЖИ ООО	18 534	18534
ОПТОВАЯ ПОСТАВКА ООО	7 278	7278
ТЕХНОТРЕЙД ООО	899	10962
ЧКПЗ ПАО	11 814	11814
ЯКОВЛЕВ ПАО Москва	24 524	24524
Al Shaali Investment Groups LLC	13921	13921
Limited Liability Company «3D Control LTD»	25922	25922
ИП Шишков Владимир Александрович	250	250
Казпромхимия ТОО	-	1126
НПО Каскад АО	-	719
ЛИАЗ ООО	-	10193
Цементум центр ООО	-	4128
<b>Итого:</b>	<b>113204</b>	<b>129369</b>

### 3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

<b>ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b>	<b>2025 года</b>	<b>2024 года</b>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	77539	82 061
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	515	1 053
<b>Итого денежные средства</b>	<b>78054</b>	<b>83 114</b>
<b>Денежные эквиваленты:</b>		
Банковские депозиты	121780	233 863
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b>	<b>199834</b>	<b>317405</b>

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями (тыс. руб.):

<b>Прочие поступления</b>	<b>За январь-декабрь 2025 года</b>	<b>За январь-декабрь 2024 года</b>
Возвраты	7726	-
Проценты депозиты	17 263	6699
Прочие	111 995	686
<b>Итого по строке 4119</b>	<b>136984</b>	<b>7385</b>

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами (тыс. руб.):

<b>Прочие платежи</b>	<b>За январь-декабрь 2025 года</b>	<b>За январь-декабрь 2024 года</b>
Расчетно-кассовое обслуживание	-	56841
Валютно-обменные операции	54992	4791
Прочие	3955	3469
<b>Итого по строке 4129</b>	<b>58947</b>	<b>65101</b>

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
Доллар США	78,2267	101,6797
ЕВРО	92,0938	106,1028
Китайский юань	11,1592	13,4272

### **3.7.ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом (тыс. руб.):

<b>Вид актива</b>	<b>На 31 декабря 2025 года</b>	<b>На 31 декабря 2024 года</b>
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12316	14060

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

### **3.8.КАПИТАЛ**

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.

В течение 2025года изменений в составе учредителей не происходило.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

### **3.9.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют заёмные средства.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют заёмные средства.

### 3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 1520 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Задолженность перед поставщиками	426814	614272
Задолженность перед покупателями по авансам полученным	134537	142339
Налоги и страховые взносы	22432	41614
Прочая задолженность	34846	67 456
<b>Итого:</b>	<b>618629</b>	<b>865 681</b>

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. нет.

Кредиторская задолженность носит краткосрочный характер.

### 3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

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

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (тыс. руб.):

НАЛОГ	2025 года	2024 года
Налог на добавленную стоимость	(4418)	(23 500)
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	(7455)	(7 455)
Налог на прибыль	(324)	(6 626)
Единый налоговый счет		1 148
Транспортный налог		
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	(1015)	(2 192)

Внешние проверки (камеральные и выездные), суды с налоговой в течение года отсутствуют.

### 3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже.

**2025 ГОД:**

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Основная номенклатурная группа	873 466	(637 161)	236 305
Услуги	90 885	(3 408)	87 477
<b>Итого</b>	<b>968 436</b>	<b>(641 582)</b>	<b>326 854</b>

2024 ГОД:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Основная номенклатурная группа	1 591 987	(973 487)	618 500
Услуги	24 386	(159 659)	(135 273)
<b>Итого</b>	<b>1 616 373</b>	<b>(1 133 146)</b>	<b>483 227</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025-2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

тыс.руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	21613	146499
Продажа (покупка) иностранной валюты		17127
Доходы по безвозмездно полученному имуществу		-
Реализация прочего имущества (материалов)	2367	20895
Восстановление резерва по сомнительным долгам		65725
Проценты к получению		6699
Прочие		317
<b>Итого проценты к получению и прочие доходы</b>	<b>23991</b>	<b>257262</b>

тыс.руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Проценты, начисленные за предоставление в пользование Обществу денежных средств		595
Курсовые разницы		162888
Ликвидация основных средств		2731
Продажа (покупка) иностранной валюты		21917
Начисление резерва по сомнительным долгам		129949
Отчисления в оценочные резервы	(16165)	-
Расходы на услуги банков		22191
Списание выделенного НДС на прочие расходы		278
Реализация прочего имущества (материалов)	(1087)	3177
Прочие	(37859)	4881
<b>Итого проценты к получению и прочие расходы</b>	<b>(76163)</b>	<b>348607</b>

### 3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	3458
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	-
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	22215
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	6050
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	4353
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	-

### 3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получен налоговый убыток/налоговая прибыль ..... тыс. руб. (в 2024 году: в размере 385 553 тыс. руб.).

тыс. руб.

Показатели	за 2025 год (в тыс. руб.)	за 2024 год (в тыс. руб.)
Прибыль "+"(убыток "-") до налогообложения, по бухгалтерскому учету	109307	315 689
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Сумма условного расхода "+" (условного дохода "-") по налогу на прибыль	27327	63 138
Постоянный налоговый расход "+" (доход "-");		-1 958
Расход "+" (доход "-") по налогу на прибыль		61 180
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	126716	11 529

(отложенные налоговые активы (ОНА) "+"; отложенные налоговые обязательства (ОНО "-"), в том числе:		
Основные средства в т.ч. Доходные вложения в материальные ценности	-3135	-1 655
Товары	1598	1 274
Арендные обязательства	731	1 523
Расходы будущих периодов	38630	21 114
Оценочные обязательства	3458	569
Резервы по сомнительным долгам	129369	5 085
Доходы будущих периодов	-43935	-16 381
Прочие ОНА, ОНО (в отчетном периоде)		2 882
Налог на прибыль	27876	72 709

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Товары	1596	1 593
Арендные обязательства	1877	1 903
Расходы будущих периодов	25837	26 393
Оценочные обязательства	3458	712
Резервы по сомнительным долгам	129369	6 356

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Основные средства в т.ч. Доходные вложения в материальные ценности	4309	2 068
Доходы будущих периодов	19 949	20 477

### 3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Информация о государственной помощи представлена в Таблицах 11.1, 11.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

### 3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

Раскрытия по арендованному имуществу

Арендо-датель	Номер и дата договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано
ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ»	2267КЛГ-ЗДК/06/2024 от 03.10.2024	А/м BELGEE X 70	До 30.11.25	Производство
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	АА26222077 от 27.12.2022	А/м CHERY TIGO 7PRO 723	До 31.12.25	Производство
ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ»	1816кЛГ-Здк/03/2023 от 26.07.2023	А/м CHERY TIGO 7PRO MAX 723	До 31.07.26	Производство

ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ»	2077КЛГ-ЗДК/04/2024 от 23.04.2024	А/м EXEED TXL	До 30.04.26	Производство
ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ»	2101КЛГ-ЗДК/05/2024 от 15.05.2024	А/м GEELY EMGRAND	До 30.06.25	Производство
ООО «КАРКАДЕ»	9941/2024 от 12.02.2024	А/м JAECOO J7	До 12.03.25	Производство
ООО «АВТОЛИЗИНГ»	AA027510526 от 23.10.2023	А/м Skoda Rapid 586	До 30.09.26	Производство
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA2051539 от 08.06.2022	А/м Skoda Rapid 779	До 30.06.25	Производство
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA2551512 от 08.06.2022	А/м VOLKSWAGEN Polo 786	До 30.06.25	Производство
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	2925012-ФЛ/КЛГ-21 от 24.12.2021	А/м VOLKSWAGEN Polo1	До 31.12.24	Производство

Помимо этого Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по следующим договорам:

(тыс.руб.)

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
ООО "Бизнес Парк"	№ 24122024-БП от 24.12.2024г.	нежилое помещение, 307,3 кв.м. г. Калуга, ул. Салтыкова-Щедрина, д. 76 к. 4, офис 3.	Срок аренды не превышает 12 месяцев	-	1 352,1

Раскрытия по имуществу, переданному в аренду в 2024 году

(тыс.руб.)

Арен-датор	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Сумма дохода
ООО «РНК Инжиниринг»	01.09.23 №А/Т/1	Абсолютный лазерный трекер Leica AT40X	12 месяцев	Производство	10 000

Раскрыть характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предметов аренды.

Для существенных договоров: распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме

#### 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого, лицо признается связанным
1	Волков Роман Валерьевич	Бенефициарный владелец. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества
2	Жарков Денис Владимирович	Бенефициарный владелец до марта 2024г.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Ареатек»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц - одно и то же лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа
4	Общество с ограниченной ответственностью «ЗД Контроль»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одной группой лиц до марта 2024г.

**Виды и объем операций Общества со связанными сторонами за 2025 и 2024 годы:**

**Общество с ограниченной ответственностью «ЗД Контроль»**

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	За 2025г.	За 2024г.
Погашены полученные займы	-	-
Выданные займы_(с процентами)	-	330
Погашены выданные займы	4000	330
Приобретение продукции, работ, услуг	24154	22 300
Оплата за приобретение продукции работ, услуг	-	3 220
Реализация продукции, работ, услуг	-	-
Оплата за реализованную продукцию, работ услуг	-	-
Дебиторская задолженность	1818	5 753
Кредиторская задолженность	-	22 651

**Волков Роман Валерьевич**

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	За 2025 г.	За 2024г.
Начисление дивидендов	16 400	10 000
Выплата дивидендов	26 400	-
Дебиторская задолженность	-	-
Кредиторская задолженность	-	10 000

**Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и его связанными сторонами:**

тыс.руб.

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
<b>Поступление денежных средств от основного и дочерних обществ:</b>		
Текущая деятельность:		
<i>поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;</i>		-
Инвестиционная деятельность:		
<i>возврат займов, предоставленных другим лицам;</i>	4000	330
<b>Направление денежных средств основному и дочерним обществам:</b>		
Текущая деятельность:		
<i>платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;</i>	1490	3 220
Инвестиционная деятельность:		
<i>предоставление займов другим лицам;</i>		-
Финансовая деятельность:		
<i>возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.</i>		-
<i>уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);</i>		-

**Конечным бенефициаром общества является:**

**Волков Роман Влереvич**

**К основному управленческому персоналу относится:**

**Генеральный директор - Волков Роман Влереvич**

**Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.:**

тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
<b>Краткосрочные вознаграждения, в том числе</b>	1805	1 368
Оплата труда	1 288	956
Премии	-	-
Отчисления с оплаты труда	295	316
Ежегодный оплачиваемый отпуск	-	-
Начисление вознаграждения совету директоров	-	-
Прочие выплаты	225	96
<b>ИТОГО</b>	1805	1 368

## **5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ**

### **5.1. Корректировки данных отчетности**

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

## **6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

### **6.1. Информация об обеспечении выданных**

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и обязательства третьих лиц на отчетную дату Общество не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование (неоплаченное по договорам поставки оборудование в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона).

### **6.2. Информация об обеспечении полученных**

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных представлена в Таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Полученных обеспечений обязательств и платежей на отчетную дату Общество не имеет

## **7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

## **8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА**

### **8.1. Информация о прекращаемой деятельности**

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

### **8.2. Информация о долгосрочных активах к продаже**

В течение 2025 года у Общества отсутствовали долгосрочные активы к продаже.

## **9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Общество не является субъектом малого предпринимательства и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

## **10. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО**

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

## **11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества

В период после отчетной даты операций по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца) не осуществлялось

## **12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

- внешние риски - риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России;

- юридические риски - риски, связанные с российской законодательной системой;
- правовые риски - негативные изменения в российском законодательстве в долгосрочной перспективе;
- инфляционный риск - инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда;
- риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин - возможность изменения ставок таможенных пошлин на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки;
- валютный риск - падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке;
- налоговые риски - интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

31.03.2026



/Волков Р.В./