

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	236	(11)	368	-	-	(76)	-	-	-	-	-	604	(87)
	3а 2024 г.	-	-	236	-	-	(11)	-	-	-	-	-	236	(11)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	236	(11)	368	-	-	(76)	-	-	-	-	-	604	(87)
	3а 2024 г.	-	-	236	-	-	(11)	-	-	-	-	-	236	(11)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	25 451	(7 197)	26 684	(25 437)	8 246	(9 175)	-	-	26 698	(8 125)
	3а 2024 г.	-	-	25 451	-	-	(7 197)	-	-	25 451	(7 197)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	23 654	(6 142)	21 925	(23 654)	7 095	(7 658)	-	-	21 925	(6 705)
	3а 2024 г.	-	-	23 654	-	-	(6 142)	-	-	23 654	(6 142)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 797	(1 054)	4 759	(1 783)	1 151	(1 517)	-	-	4 772	(1 420)
	3а 2024 г.	-	-	1 797	-	-	(1 054)	-	-	1 797	(1 054)

4.3. 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	19 089	18 479	-
в том числе:			
Здания	15 220	17 512	-
Другие виды основных средств	3 869	967	-
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	516 879	-	14 146 208	(14 151 844)	-	-	X	X	511 242	-
	За 2024 г.	-	-	6 716 419	(6 199 540)	-	-	X	X	516 879	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 611	(2 611)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 885	(1 885)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	516 879	-	14 140 128	(14 145 764)	-	-	-	-	511 242	-
	За 2024 г.	-	-	6 713 947	(6 197 068)	-	-	-	-	516 879	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 469	(3 469)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	587	(587)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	516 879	-
в том числе: Товары	-	516 879	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 647 075	-	4 056 983	-	(5 736 980)	-	-	-	4 967 078	-
	За 2024 г.	122	-	6 646 993	-	(40)	-	-	-	6 647 075	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 369 923	-	2 446 954	-	(4 369 890)	-	-	-	2 446 988	-
	За 2024 г.	36	-	4 369 923	-	(36)	-	-	-	4 369 923	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 347 580	-	950 441	-	(1 347 580)	-	-	-	950 441	-
	За 2024 г.	-	-	1 347 580	-	-	-	-	-	1 347 580	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 090	-	4 100	-	(9 311)	-	-	-	4 879	-
	За 2024 г.	-	-	10 090	-	-	-	-	-	10 090	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	908 325	-	655 262	-	-	-	-	-	1 563 587	-
	За 2024 г.	-	-	908 325	-	-	-	-	-	908 325	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10 167	-	-	-	(9 210)	-	-	-	957	-
	За 2024 г.	82	-	10 085	-	-	-	-	-	10 167	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	990	-	226	-	(990)	-	-	-	226	-
	За 2024 г.	-	-	990	-	-	-	-	-	990	-
Итого	За 2025 г.	6 647 075	-	4 056 983	-	(5 736 980)	-	-	X	4 967 078	-
	За 2024 г.	122	-	6 646 993	-	(40)	-	-	X	6 647 075	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	11 418	-	-	-	-	11 418
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	11 418	-	-	-	-	11 418
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 419 096	6 086 653	2	(7 406 391)	-	-	6 099 359
	За 2024 г.	9 670	7 419 096	-	(9 670)	-	-	7 419 096
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 556 072	3 447 794	2	(2 556 072)	-	-	3 447 795
	За 2024 г.	16	2 556 072	-	(16)	-	-	2 556 072
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 794 346	2 522 141	-	(4 794 346)	-	-	2 522 141
	За 2024 г.	-	4 794 346	-	-	-	-	4 794 346
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	18 339	7 718	-	(17 315)	-	-	8 743

	За 2024 г.	-	18 339	-	-	-	-	18 339
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 185	-	(9 185)	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	469	-	(469)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 876	-	(8 576)	-	-	-	5 299
	За 2024 г.	-	13 876	-	-	-	-	13 876
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 616	-	(714)	-	-	-	902
	За 2024 г.	-	1 616	-	-	-	-	1 616
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед учредителями	За 2025 г.	-	109 000	-	-	-	-	109 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	34 848	-	(29 369)	-	-	-	5 479
	За 2024 г.	-	34 848	-	-	-	-	34 848
Итого	За 2025 г.	7 419 096	6 098 071	2	(7 406 391)	-	X	6 110 777
	За 2024 г.	9 670	7 419 096	-	(9 670)	-	X	7 419 096

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

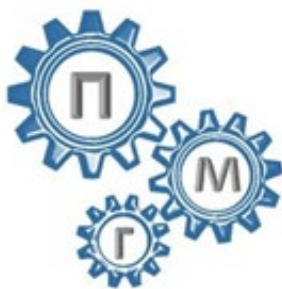
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 418	3 413	141	864
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	4 418	3 413	141	864
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 146 939	6 198 505
Затраты на оплату труда	42 181	16 658
Отчисления на социальные нужды	10 006	4 336
Амортизация	9 251	7 208
Прочие затраты	85 532	41 459
Итого по элементам	14 293 908	6 268 165
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 293 908	6 268 165



Общество с ограниченной ответственностью «ПромМашГруп»

ИНН 9702003513 КПП 770401001 Расчетный счет 40702810100390003309
В ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) К/с 30101810145250000411
БИК 044525411

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО«ПромМашГруп» За 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью Бухгалтерской отчетности ООО «ПромМашГруп»(далее-Общество)за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.Информация об обществе

1.1. Полное наименование -Общество с ограниченной ответственностью «ПромМашГруп»

Общество зарегистрировано 29.07.2019 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, регистрационный номер (ОГРН)1197746474232

ИНН 9702003513,КПП770401001

Юридический адрес:119048, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул. Усачёва, дом33, строение1.

Общество состоит на учете в ИФНС № 4 по г.Москве.

Фактический адрес: 119048, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул. Усачёва, дом33, строение1.

1.2. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности общества является:

ОКВЭД	Наименование
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

1.3. Структура капитала, участники/учредители общества

Учредителями общества являются физические лица:

Учредитель	Размер доли		Номинальная стоимость доли (в рублях)	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Кириллов Александр Вячеславович, Советник генерального директора по корпоративным вопросам	50%	50%	1 000 000	1 000 000
Загидуллин Артем Ринатович, Генеральный директор	50%	50%	1 000 000	1 000 000

1.4. Информация об органах управления Обществом:

1.4.1. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган Общества).

1.4.2. Высшим органом управления Общества является Общее собрание. Общее собрание может быть очередным и внеочередным.

1.4.3. Исполнительный орган Общества-Генеральный директор:

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Загидуллин Артем Ринатович	с 30.07.2024 по 19.07.2029г.	Протокол совместного общего собрания учредителей от 17.07.2024г. Приказ от 30.07.2024г. Трудовой договор №9 от 30.07.2024

1.5. Сведения о расчётных счетах в банке:

р/с 40702810100390003309 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411

р/с 40702810355000012112 в АКБ "ФОРА-БАНК" (АО), БИК 044525341 (закрыт 24.06.2025г.)

р/с 40702810600710005552 в АО "ОТП Банк", БИК 044525311

р/с 40702810100000000674 в Банк ИПБ (АО), БИК 044525402

р/с 407028101000000006421 в АО "Первый Инвестиционный Банк", БИК 044525408

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.7. Сведения об обособленных подразделениях:

Общество имеет обособленное подразделение, поставленное на учёт с 01.09.2024г. в ИФНС №4 по г.Москве, КПП 770445001, адрес подразделения:

РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Арбат вн.тер.г., Смоленская пл, д. 3, помещ. 1/6.

1.8. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2025г.	2024г
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	15 чел.	15 чел.

1.9. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером в единственном лице.

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также иными документами в области регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом №1 генерального директора от 31.12.2024года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

Согласно Учетной политике показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она отдельности

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

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерских программ «1С: Бухгалтерия 8.3» и «1С: Зарплата и управление персоналом»

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

2.1.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет МЦ 04.

2.1.3. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

2.1.4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Принятые в Обществе сроки полезного использования:

Группа объектов прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	50
Машины и оборудование	7 – 10
Транспортные средства	7 – 10
Компьютерная техника	3 – 7
Прочие	3 – 10

- 2.1.5. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.1.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- 2.1.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- 2.1.8. Проверка ОС на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения проводится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- 2.1.9. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.
В отчетном периоде элементы амортизации не изменялись.
- 2.1.10. Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
- 2.1.11. После признания капитальные вложения учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.
- 2.1.12. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

2.2. Бухгалтерский учет Аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объектом учета аренды признаются основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.2.1. Общество 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».

2.2.2. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Для дисконтирования будущих арендных платежей применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

В случае отсутствия информации о такой ставке, используются статистические данные, приведенные на официальном сайте Центрального банка России о средних ставках кредитования юридических лиц коммерческими банками за отчетный период.

Проверка внеоборотных активов (основных средств, прав пользования активами, нематериальных активов, оборудования, требующего монтажа, капитальных вложений) на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от

обесценения осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 №217н.

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

2.3. Учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

2.3.1. Учет материалов

2.3.1.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

2.3.1.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

2.3.1.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.3.1.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.3.1.5. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

2.3.1.6. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары», с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов»

2.3.1.7. Давальческие материалы, полученные от заказчика, учитываются на забалансовом счёте 003 «Материалы, принятые в переработку».

2.3.2. Учет товаров

2.3.2.1. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, производимые до момента их отгрузки покупателям. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

2.3.2.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

2.3.2.3. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

2.3.2.4. При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.3.2.5. Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

2.3.2.6. В случае отсроченного перехода права собственности на товар при их отгрузке покупателям используется счет 45 «Товары отгруженные».

2.3.3. Обесценение запасов

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП)

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов, который корректируется ежегодно.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа в составе основного производства - 90 счет, прочая продажа или списание – 91 счет).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов.

Резерв в отношении запасов товаров, отгруженных покупателю и учитываемых на отчетную дату на счете 45 «Товары отгруженные»:

- не создается, если в договоре поставки с покупателем установлена цена, превышающая (без учета НДС) фактическую себестоимость отгруженных запасов и затрат на продажу;

- создается, если в договоре поставки с покупателем установлена цена, которая (без учета НДС) меньше фактической себестоимости отгруженных запасов и затрат на продажу. По таким запасам резерв создается на разницу между их фактической себестоимостью, затратами на продажу и договорной ценой (без учета НДС).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую годовую отчетную дату.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество признает затраты на приобретение таких запасов расходами периода в момент осуществления затрат.

2.4. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

2.4.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации товаров;
- выручка от реализации услуг по монтажу.

2.4.2. К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в пункте 2.4 настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

В составе прямых расходов при оказании услуг по монтажу учитываются расходы на услуги сторонних организаций.

2.4.3. В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.4.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

2.4.5. В составе коммерческих расходов на счете 44 «Расходы на продажу» учитываются расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров, а именно:

- заработная плата персонала, связанного с логистикой товаров, и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по доставке товаров от поставщика до покупателя;
- стоимость услуг по страхованию товара;
- другие аналогичные по назначению коммерческие расходы.

2.4.6. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.4.7. В составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы», в том числе, учитываются поступления и выбытия активов, связанные с предоставлением прав на результаты интеллектуальной деятельности (РИД) по лицензионным (сублицензионным) договорам.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

2.5.1. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

2.5.2. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5.3. Краткосрочные депозитные вклады (сроком до 3-х месяцев) учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета», не признаются финансовыми вложениями и в бухгалтерском балансе отражаются в составе денежных эквивалентов.

2.6. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

2.6.1. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

2.6.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7. Резервы по сомнительным долгам

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.7.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

2.7.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

2.7.5. Если на отчетную дату общество имеет уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

2.7.6. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется 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 № 167н.

2.8.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на размер процента, рассчитанного по алгоритму, приведенному в Приложении № 3 к Учетной политике., а именно:

№ стр оки	Показатель
1	Предполагаемая сумма отпусков за год, руб
2	Взносы на обязательное социальное страхование (ОПЕ, оме, страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством) с предполагаемой суммы отпусков за год, руб
3	Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммы отпусков за ГОД, руб.
4	Предельная сумма отчислений в резерв (предполагаемая сумма отпусков за год с учетом страховых взносов) (стр.1+стр.2+стр.3), руб
5	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год (без учета отпусков), руб
6	Взносы на обязательное социальное страхование (ОПЕ, оме, страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством) с предполагаемой суммы расходов на оплату труда за год, руб
7	Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммы расходов на оплату труда за год, руб
8	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов (стр.5+стр.6+стр.7), руб.
9	Ежемесячный процент отчислений в резерв ((стр.4/стр.8)×100%), %

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпусков работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина фактического обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпусков работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина фактического обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.8.2. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается ставка, по которой общество может привлечь дополнительные заемные средства. В случае отсутствия информации о такой ставке используются статистические данные,

приведенные на официальном сайте Центрального Банка РФ о средних ставках кредитования юридических лиц коммерческими банками за отчетный период.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.9.1. Учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.9.2. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

2.9.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб)

3.1. Основные средства (строка 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств, движении капитальных вложений, прав пользования активами представлена в таблице 4 настоящих пояснений.

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств, движении капитальных вложений представлена в таблице 4 настоящих пояснений.

При принятии к учету объектов аренды применена ставка дисконтирования, равная ключевой ставке Банка России, увеличенной на 3%.

3.2. Отложенные налоговые активы(стр.1180)

По данной строке отражено ОНА с Арендных обязательств из-за разниц в признании этих обязательств в бухгалтерском и налоговом учете:

Арендные обязательства по состоянию на 31.12.2025г составляют 24 745 тыс.руб. , на 31.12.2024 г. составляют 18 339 тыс.руб.

ОНА на 31.12.2025г составляет 24 745 тыс.руб. *25%= 6 186 тыс.руб.

ОНА на 31.12.2024 г составляет 18 339 тыс.руб. *25%= 4 585 тыс.руб.

3.3 Запасы(стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов, представлена в таблице 6 настоящих пояснений:

3.4. Налог на добавленную стоимость (стр.1220)

По данной строке отражен налог на добавленную стоимость в сумме 103 135 тыс.руб., который по состоянию на 31.12.2025г. не поставлен к возмещению из бюджета, по состоянию на 31.12.2024 г.- 5 564 тыс.руб.

3.5. Дебиторская задолженность(стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице 7 настоящих пояснений:

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025г. у общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность. Учет расчетов в части зачета как полученных, так и выданных авансов с покупателями и поставщиками за поставленный и реализованный товар отражается в бухгалтерском учете строго в соответствии с условиями, оговоренными в договорных отношениях.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты(стр.1250)

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются банковские депозиты сроком до 3-месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	1 464	1 298
Денежные средства на карточном счете	21	159
Депозитные счета	578 400	290 600
Итого денежных средств	579 885	292 057

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств
Денежные средства и денежные эквиваленты	579 885	579 885	292 057	292 057

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

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного периода, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности;
- Открытие/закрытие краткосрочных (до трех месяцев) депозитов;
- Денежные потоки, связанные с выдачей процентного займа, погашенного в том же отчетном периоде, в котором он был выдан.

Прочие поступления (стр.4119) Отчета о движении денежных средств составили:

за 2025 год - 111 551 тыс.руб, в т.ч. 111 355 тыс.руб.- проценты по депозитам и договору займа;

за 2024 год – 54 805 тыс.руб, в т.ч. 54 778 тыс.руб. - проценты по депозитам.

Прочие платежи (стр.4129) Отчета о движении денежных средств составили:

за 2025 год - 292 152 тыс руб, в т.ч. НДС, проценты по аренде 288 809 тыс.руб., РКО в сумме 3343 тыс.руб.

За 2024 год – 1 217 625 тыс.руб., в т.ч. НДС 1 216 136 тыс.руб., РКО , прочие - 1489 тыс.руб.,

3.7. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

По данной строке по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 27 948 тыс.руб. и на 31.12.2025 г. в сумме 4 778 тыс. руботражены расходы будущих периодов.

Расходами будущих периодов, Общество признаёт неисключительные права (лицензии) на использование программ для ЭВМ, если выполняется одно из следующих условий:

Срок использования не превышает 12 месяцев.

Первоначальная стоимость не превышает 100 тыс.руб.

Затраты на их приобретение признаются в расходах равномерно в течение срока их использования, предусмотренного в договоре.

3.8. Отложенные налоговые обязательства (далее – ОНО)(стр.1420)

По данной строке отражено ОНО с арендованных основных средств, учитываемых в качестве ППА и процентных обязательств в части арендной платы из-за разниц в признании их в бухгалтерском и налоговом учете.

ППА по состоянию на 31.12.2025г составляют 18 573 тыс.руб., на 31.12.2024 г.-18 254 тыс.руб.

Процентные обязательства в части арендной платы 4 585 тыс.руб.

ОНО на 31.12.2025г.составляет: $(18\ 573 + 4\ 585) * 25\% = 5\ 789$ тыс.руб.

ОНО на 31.12.2024 г. составляет $(18\ 573 \text{ тыс.руб.} * 25\%) = 4\ 643$ тыс.руб.

3.9. Кредиторская задолженность(стр.1520)

Структура и движение кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1. настоящих пояснений

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности перед контрагентами и перед бюджетом по налогам и сборам.

3.10. Прочие обязательства(стр.1550)

По данной строке отражены прочие обязательства в сумме:

на 31.12.2025 г.14 222 тыс.руб.:

-Обязательства, признаваемые равномерно в течение срока договора в сумме 5 479 тыс.руб.

- Арендные обязательства в сумме 8 743 тыс.руб.

на 31.12.2024 г.53 187 тыс.руб.:

- Обязательства, признаваемые равномерно в течение срока договора в сумме 34 848 тыс.руб.
- Арендные обязательства в сумме 18 339тыс.руб.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка(стр.2110)

Вид деятельности	Тыс. руб	
	За 2025 год	За 2024 год
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (экспорт в Республику Казахстан, НДС 0%)	14 438 075	6 333 067
Услуги, оказанные на территории РФ(НДС 20%)	3 678	596
ИТОГО:	14 441 753	6 333 663

4.2. Себестоимость продаж(стр.2120)

Статья расходов	Тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (экспорт в Республику Казахстан, НДС 0%)	(14 145 764)	(6 197 069)
Услуги, оказанные на территории РФ(НДС 20%)	(3 469)	(1 921)
ИТОГО:	(14 149 233)	(6 198 990)

4.3. Коммерческие расходы(стр.2210)

Статья расходов	Тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Железнодорожно-транспортные услуги	(66 496)	(32 097)
Расходы на оплату труда	(2 091)	(777)
Отчисления на социальные нужды	(634)	(235)
Страхование товара	(5 683)	(1 698)
Прочие	(655)	(296)
ИТОГО:	(75 559)	(35 103)

4.4. Управленческие расходы(стр.2220)

Статья расходов	тыс. руб.
-----------------	-----------

	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	(9 243)	(7 200)
Расходы на оплату труда	(40 090)	(14 981)
Отчисления на социальные нужды	(9 372)	(3 829)
Консультационные услуги	(6 124)	(5 057)
Прочие	(4 287)	(3 006)
ИТОГО:	(69 116)	(34 073)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 10 настоящих пояснений

4.5. Прочие доходы(стр.2340)

Вид дохода	Тыс.руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Доход от неисключительного права пользования РИД	40 454	9 318
Изменение стоимости предметов аренды	893	0
Оценочные обязательства по оплате труда	141	0
Неистребованная кредиторская задолженность	0	16
ИТОГО:	41 489	9 334

4.6. Прочие расходы

Вид расхода	Тыс.руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Затраты, связанные с приобретением неисключительного права пользования РИД	(32 081)	(7 528)
Услуги банков	(3 343)	(1 456)
Прочие расходы не принимаемые в целях налогообложения	(1 556)	(1 178)
ИТОГО:	(36 980)	(10 162)

4.7. Прибыль до налогообложения (стр.2300) составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	253 983	126 895
Итого расход (доход) по налогу на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах), в том числе	(63 884)	(25 595)
Текущий налог на прибыль (стр.2411) ,	(64 260)	(25 807)
Отложенный налог на прибыль(стр. 2412) 376 тыс.руб.	376	21

**4.10. Прочее(стр.2460) по состоянию:
на 31.12.2025 г.- 1 664тыс.руб.**

По данной строке отражен корпоративный подоходный налог, удержанный контрагентом по налоговому законодательству Республики Казахстан с выплаты вознаграждения по сублицензионному договору.

на 31.12.2024 г.- 6 816 тыс.руб

По данной строке отражен корпоративный подоходный налог, удержанный контрагентом по налоговому законодательству Республики Казахстан с выплаты вознаграждения по сублицензионному договору в сумме 6 625 тыс.руб. и 191 тыс.руб. ПНО с разниц затрат в бухгалтерском и налоговом учете при переходе с УСН на УСНО.

5. Чистые активы общества. составляют
на 31.12.2025г. -73 963 тыс. руб.
на 31.12.2024 г.- 88 928 тыс.руб.

6. Связанные стороны. Информация о конечных бенефициарных владельцах.

6.1. Бенефициарные владельцы, операции со связанными сторонами

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе	Выплачена заработная плата (тыс.руб.)	Удержан НДФЛ с заработной платы (тыс.руб.)	Начислены страховые взносы (тыс.руб.)	Распределены и выплачены дивиденды за 2024 г. (тыс.руб)	Удержан НДФЛ с выплаченных дивидендов (тыс.руб.)	Распределены дивиденды за 9месяцев 2025г (тыс.руб.)
Кириллов Александр Вячеславович	РФ	50%	4 440,48	618	1081,6	47 200	7 032	54 500
Загидуллин Артем Ринатович	РФ	50%	11 621,22	1 894	2 165,9	47 200	7 032	54 500

Налоги и взносы полностью перечислены в бюджет по состоянию на 31.12.2025г.

6.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, финансовый директор, главный бухгалтер.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

Резервы сомнительных долгов по операциям со связанными сторонами не начислялись.

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения	29 107	8 715
Расходы на оплату труда	21 381	6 521
Налог на доходы физических лиц	3 264	878
Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	4 462	1 316

6.3. Связанной стороной Общества является ООО «ВРГ» (аффилированное лицо)

В течение 2025 года ООО "ВРГ" выдан процентный займ по договору №1 от 12.02.2025 г. на сумму 30 000 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 займ погашен полностью, сумма начисленных процентов составила 123 тыс.руб.

В 2024 году операции с данным лицом не осуществлялись.

В 2024 году операции с данным юридическим лицом не осуществлялись.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах представлена в таблице 8.3 настоящих пояснений

9. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

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

международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

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

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

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

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

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

10. Прочая информация

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2024-2025 годах у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, на отчетную дату отсутствуют.

Генеральный директор
31.03.2026г.

Загидуллин А.Р.