ООО «Ансальдо Энерджиа Раша»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Ансальдо Энерджиа Раша» за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью " Ансальдо Энерджиа Раша "	по ОКПО	26350789
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710954396
Форма собственности: Частная собственность	по ОКФС	12300
Единицы измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	23

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «Ансальдо Энерджиа Раша»** (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами .

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения
1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Ансальдо Энерджиа Раша» (далее «Общество») образовано в 2013 г. и занимается поставками из Италии и монтажом в России газотурбинного оборудования. Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 015520609 от 18.12.2013, ОГРН 5137746208705, ИНН 7710954396.

Общество зарегистрировано по адресу – 109428, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, ул Зарайская, д. 21; имеет структурные подразделения в г. Санкт-Петербург и г. Сочи.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 16 человек (31 декабря 2024 г. – 15 человек, 31 декабря 2023 г. – 12 человек).

Участником общества является акционерное общество «Ансальдо Энерджия С.П.А», юридическое лицо, образованное в соответствии с законодательством Республики Италия, зарегистрировано 19 февраля 1996 г. в реестре предприятий Генуи. Код и регистрационный номер налогоплательщика: 00734630155. Юридический адрес: Виа Никола Лоренци 8, 16152 Генуя, Республика Италия. Размер доли (в процентах) составляет 100%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества, Казелла Эмилиано.

В состав совета директоров Общества входят на 31 декабря 2025 г.:

Казелла Эмилиано– Генеральный директор, «Ансальдо Энерджиа Раша»;
Массимо Фараоне- Координатор департамента нового оборудования, «Ансальдо Энерджия С.П.А.»
Стефано Джанатти – Исполнительный вице-президент «Ансальдо Энерджия С.П.А.»

Ведение бухгалтерского учета, подготовку и сдачу отчетности в налоговые органы осуществлял специалист Общества с ограниченной ответственностью «БЕЛЛЕРАЖ АУТСОРСИНГ И КОНСАЛТИНГ» на основании договора № 184-06-2019/FO от 01.06.2019 года.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Подверженность Общества рискам и причины их возникновения

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2025 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее ФСБУ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Изменения учетной политики с 01.01.2025

Начиная с бухгалтерской (финансовой) за 2025 год организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с применением нового стандарта, а также в связи с пересмотром порядка определения краткосрочной и долгосрочной части арендного обязательства, в сравнительные показатели были внесены следующие изменения:

Бухгалтерский баланс

Показатель отчетности	Баланс за 2025 год		Баланс за 2024 год		Изменение	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)	39 075	-	42 321	-	(3 246)	-
Обязательство по аренде (строки 1520 и 1550)	3 246	-	-	-	3 246	-

Отчет о финансовых результатах

Показатель отчетности	ОФР за 2025 год Данные за 2024 год	ОФР за 2024 год Данные за 2024 год	Изменение
Прочие доходы (строка 2340)	390	27 999	(27 609)
Прочие расходы (строка 2350)	(447 649)	(475 258)	27 609

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовая) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

Цифровой код	Буквенный код	Единица	Валюта	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
840	USD	1	Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
978	EUR	1	Евро	99,1919	106,1028	92,0938

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объект принимается в состав НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Амортизация объектов НМА в общем порядке начисляется ежемесячно линейным способом, с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его

списания с учета.

Проверка элементов амортизации: срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации на соответствие условиям использования НМА проводится в конце года, а также при наступлении обстоятельств, которые свидетельствуют о возможном изменении элементов.

5. Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами стоимостью от 100.000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

В соответствии с п. 45 ФСБУ 6 сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Наименование группы основных средств	Способ начисления амортизационных отчислений	Сроки полезного использования (число лет)
Офисное оборудование	Линейный	2 - 7
Машины и оборудование	Линейный	1 – 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный	3 - 15
Прочие	Линейный	3 - 5
Право пользования активом	Линейный	3 - 5

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

Переоценка основных средств не производится.

Общество устанавливает ликвидационную стоимость равной нулю в случаях, когда:

- общество не ожидает поступлений от выбытия объектов основных средств по окончании срока полезного использования, в т.ч. от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть достоверно определена.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество ежегодно проверяет элементы амортизации на необходимость изменения.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенной строке к статье 1150 «Основные средства».

7. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. К фактическим затратам на приобретение запасов (материалов, товаров и т.п.) относятся фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за вычетом налога на добавленную стоимость и с учетом предоставленных поставщиком скидок, премий и т.п.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО. Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;

б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ФСБУ 5/2019).

8. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких

вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по добровольному медицинскому страхованию, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженностью, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, признается задолженность, по которой получены соответствующие документы должника или третьих лиц в отношении должника. Такими документами могут быть:

- решение суда о возбуждении дела о несостоятельности должника;

- письмо должника об отсутствии возможности погасить задолженность полностью или частично в сроки, установленные договором;

- письмо должника об отсутствии возможности поставки продукции (работ, услуг) полностью или частично в сроки, установленные договором (под полученный аванс);

- данные о внесении в единый государственный реестр юридических лиц сведений о государственной регистрации организации в связи с ее ликвидацией;

- иные документы.

Если Общество имеет дополнительную информацию, влияющую на вероятность погашения задолженности, то величина резерва корректируется в зависимости от полученной информации.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам, депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

12. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

13. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы равномерно (ежемесячно), в течение срока действия договора займа.

Отражение в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности единовременно в том отчетном периоде, в которому они возникли.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

− оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Отложенный налоговый актив/обязательство в бухгалтерском балансе отражается развернуто.

16. Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки: доходы по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, доходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты и иные аналогичные доходы.

17. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

* расходы по обычным видам деятельности;

* прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

* расходы по торговле энергетическим оборудованием, * расходы по договорам на выполнение работ в отношении поставляемого Обществом энергетического оборудования (с учетом гарантийного периода);

* расходы по оказанию услуг (выполнению работ) по техническому сопровождению и обслуживанию поставляемого Обществом энергетического оборудования;

* расходы по прочей деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

По отношению к периоду признания расходов затраты подразделяются на:

* затраты, формирующие расходы отчетного периода;

* затраты, относящиеся к расходам будущих периодов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе управленческих расходов учитываются расходы на оплату труда управленческому персоналу, расходы по аренде, расходы на услуги по ведению бухгалтерского учета и иные аналогичные расходы.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на хранение и т.п.

При этом коммерческие и управленческие расходы могут признаваться в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров: расходы по курсовым разницам от пересчета активов обязательств в иностранной валюте, расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты и иные аналогичные расходы.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и учет Аренды

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе их групп, видов приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Общество арендует помещение у компании ООО «Аметист» в городе Москва, улица Садовническая, дом 14, стр. 2, 3 этаж, помещение I, офис 307 (общая площадь 36,5 квадратных метра). Стоимость арендной платы за 2024 год составила 1 479,4 тысяч рублей.

Общество арендует помещение у компании ООО «Десна Инвестмент» в городе Санкт-Петербург, Владимирский проспект, дом 23, литера А, этаж 7, помещение 8-Н часть ч.п. 21 (114,:6 квадратных метров) и помещение 8-Н часть ч.п. 20 и 26 (25 квадратных метра). Стоимость арендной платы за 2024 год составила 98,8 тысяча Евро.

В 2025 и 2024 годах Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Арендованное имущество

Право пользования активом на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов:	**2025 года**	**2024 года**	**2023 года**
Первоначальная стоимость	55 408	57 730	18 508
Накопленные амортизационные отчисления	12 819	11 218	12 990
Итого	42 589	46 512	5 518

Первоначальная стоимость на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов:	**2025 года**	**2024 года**	**2023 года**
Поступления в результате заключения новых договоров аренды	4 412	57 730	1 336
Выбытие	6 733	18 508	1 209
Итого на 31 декабря	(2 321)	39 222	127

Накопленная амортизация на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов:	**2025 года**	**2024 года**	**2023 года**
Начисленная амортизация	4 455	16 737	7 322
Выбытие	2 855	18 508	1 209
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды			
Итого на 31 декабря	(1 600)	(1 771)	6 113

Права пользования активом представлены в основном
договорами объектов недвижимого имущества: зданий и сооружений, оборудования.

Арендные обязательства отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года по строкам 1450 и 1550 в зависимости от сроков их погашения.

В течение 2025 года по обязательствам по аренде были начислены проценты на общую сумму 7 909,3 тыс. руб.

Неамортизируемых и неиспользуемых (на консервации) основных средств нет.

Перед составлением годовой отчетности была проведена проверка на условия использования ОС, оснований для пересмотра элементов амортизации не выявлено. Признаков обесценения не выявлено.

2. Финансовые вложения

Общество на основании договора от 01 октября 2018 г. с «Ансальдо Энерджия С.П.А» является учредителем Ансальдо Энерджия Ираниан ЛЛС (Иран) с долей 30% (15 000 евро или 1098 тыс. рублей по курсу на дату учреждения).

Финансовых вложений, подлежащих обесценению нет.

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, незавершенного производства, приходящаяся на остаток товаров на складе на отчетную дату.

Дополнительная информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасов, подлежащих обесценению, в 2025 г. нет.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Все авансы в брутто оценке с НДС.

Основными дебиторами компании на 31.12.2025 являются следующие компании:

- АО Ансальдо Энерджия С.П.А. – 490 965,8 тыс. руб;

- ООО «ГЭХ сервис газовых турбин» 155 510 тыс. руб.

Сомнительной задолженности на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не выявлено.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. включает (в тыс. руб.):

	2025 г.	**2024 г.**
Налог на прибыль	38 362	50 761
Налог на добавленную стоимость	1 232	1 232
Налог на доходы физических лиц	378	452
Страховые взносы	40	40
Подотчетные суммы	1	1
Задолженность с АО Ансальдо Энерджия С.П.А.	48 361	54 631
Таможня	8 979	3 625
Депозиты с поставщиками	503	506
Итого задолженность по налогам и сборам	**97 856**	**111 248**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	609 155	39 254	561 180
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	183	211	10 703
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**609 338**	**39 465**	**571 883**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**609 338**	**39 465**	**571 883**

Денежных эквиваленты отсутствуют и Общество не привлекает денежные средства на условиях овердрафта.

6. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Размер уставного капитала Общества: 4 000 тыс. рублей (31.12.2024 – 4 000 тыс. руб., 31.12.2023 – 4 000 тыс. руб.).

7. Займы

Займы полученные

По договору займа № 2/06-2014 от 15.06.2014 учредителем АО «Ансальдо Энерджия С.П.А» Обществу предоставлены по состоянию на 31 декабря 2025 г. 3 410 тыс. евро (на 31 декабря 2024 г. – 3 410 тыс. евро, на 31 декабря 2023 г. – 3 410 тыс. евро). Погашения сумма процентов, в течение 2025 года – 6 958 тыс. руб. (в 2024 г. – 0 тыс. руб.; в 2023 г. – 6 088 тыс. руб.). Основная сумма долга в 2025 году не погашалась. Согласно условиям договора, заем подлежит погашению в срок до 31 января 2027 года.

Общая сумма займов, подлежащая погашению в течение более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 378 859 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 419 044 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 368 073 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам (% годовых)

	2025 год	2024 год	2023 год
Процентные ставки по долгосрочным займам в иностранной валюте (%)	7,00	7,00	7,00

8. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в течение отчетного периода представлена в Таблице 8,3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 5 838 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 951 тыс. руб.). Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Все авансы в брутто оценке с НДС.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. включает (в тыс. руб.):

	2025 г.	**2024 г.**
Задолженность с АО Ансальдо Энерджия С.П.А.	9 713	11 190
Ансальдо Энерджия Ираниан	-	700
Прочая задолженность	30	809
Итого задолженность по налогам и сборам	**9 743**	**12 699**

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам квалифицируется как краткосрочная. Информация о кредиторской задолженности АО «Ансальдо Энерджия С.П.А.» раскрыта в п. 12 «Связанные стороны» раздела III.

10. Выручка от продаж

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99):

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Товары (газотурбинное оборудование)	2 144 015	1 214 459
Услуги по сервисно-техническому обслуживанию	282 356	397 990
Итого Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**2 426 371**	**1 612 449**

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ10/99):

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Себестоимость продаж товаров (газотурбинное оборудование)	1 969 542	1 059 866
Себестоимость оказания услуг по сервисно-техническому обслуживанию	134 491	374 186
Итого Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**2 104 033**	**1 434 052**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие и управленческие расходы были представлены следующими статьями

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Расходы на хранение	3 387	3 698
Прочее	1 995	477
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы»	**5 382**	**4 175**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	29 665	28 142
Расходы по аренде	8 444	7 277
Услуги по ведению бухгалтерского учета	7 918	7 955
Расходы по лизингу	5 263	9 572
Иные управленческие расходы	27 404	22 818
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	**78 694**	**75 764**

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Прочие доходы	**Доходы за 2025 год**	**Доходы за 2024 год**
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	173 039	-
Прочее	107 903	390
Итого прочие доходы	**280 942**	**390**
Прочие расходы	**Расходы за 2025 год**	**Расходы за 2024 год**
Курсовые разницы	-	(114 251)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	(10 247)	(7 807)
Прибыль / убыток прошлых лет	(82 659)	(320 420)
Прочее	(9 560)	(676)
Расходы на услуги банка	(6 563)	(1 926)
Убытки по аварии (по решению суда)	-	(2 569)
Итого прочие расходы	**(109 029)**	**(447 649)**

13. Налог на прибыль

Ниже в таблице приведены раскрытия, требуемые в соответствии редакцией ПБУ 18/02.

Налог на прибыль

тыс. руб.

Код*	Показатель	2025 год	2024 год
А	Прибыль (убыток) до налогообложения	379 952	(374 226)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	372 814	208 808
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	215 289	168 035
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	375 745	372 814

Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	273 082	215 289
Е	Постоянная разница за период	95 944	8 826
1	Отложенный налог на начало периода	157 525	40 773
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	102 662	157 525
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(54 863)	116 752
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(64 111)	(12 167)
5	Доход (расход) по налогу	(118 974)	104 585
	(3) + (4)		
6	Условный доход (расход) по налогу	(94 988)	74 845
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(23 986)	(1 765)
	- (Е) * 20%		
8	Чистая прибыль	260 978	(269 641)
	(А) + (5)		

14. Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется акционерным обществом «Ансальдо Энерджия С.П.А» (материнская компания), которому принадлежит 100% уставного капитала Общества, см. п. 5 «Капитал» раздела III. 87,57% акций «Ансальдо Энерджия С.П.А» принадлежит Cdp Equity и 12,41% акций - Shanghai Electric.

Бенефициарные владельцы Общества. У Общества нет бенефициарных владельцев – физических лиц, которым принадлежит более 25% уставного капитала Общества или которые имеют возможность контролировать его действия (в том числе, в случае совместного контроля несколькими владельцами).

Общество на основании договора от 01 октября 2018 г. с «Ансальдо Энерджия С.П.А» является учредителем Ансальдо Энерджия Ираниан ЛЛС (Иран) с долей 30% (15 000 евро или 1098 тыс. рублей по курсу на дату учреждения), оставшиеся 70% принадлежат «Ансальдо Энерджия С.П.А».

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, без НДС составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2025 год	2024 год
АО «Ансальдо Энерджия С.П.А» (приобретение газотурбинного оборудования, оказание услуг по сервисному/техническому обслуживанию оборудования)	2 017 515	1 269 691
Итого:	**2 017 515**	**1 269 691**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Начисление процентов по займам полученным

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2025 год	2024 год
АО «Ансальдо Энерджия С.П.А»	22 314	23 997
Итого:	**22 314**	**23 997**

Состояние расчетов со связанными сторонами по текущей деятельности

тыс. руб.

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
АО "Ансальдо Энерджия С.П.А."	539 327	1 328 360	1 253 289	1 406 670	1 289 114	804 692
Дочерняя организация						
Ансальдо Энерджия Ираниан ЛЛС	-	-	-	-	700	655
ИТОГО:	**539 327**	**1 328 360**	**1 253 289**	**1 406 670**	**1 289 814**	**805 347**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки с основным и дочерними/зависимыми обществами

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки (приведены без НДС) между Обществом и его связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование основного общества	Строка ОДДС	Платежи	
		2025 год	2024 год
АО "Ансальдо Энерджия С.П.А."	4121	1 049 482	1 166 411
АО "Ансальдо Энерджия С.П.А."	4123	13 071	1 428
АО "Ансальдо Энерджия С.П.А."	4323	-	-
ИТОГО		**1 059 553**	**1 167 839**

Платежи по операциям со связанными сторонами относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2025 г. Общество начислило и выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, страховые взносы) на общую сумму – 6 345 тыс. руб. (2024 г. – 6 815 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

15. ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие оборотные активы организации включают в себя:

1. Денежные документы (билеты, купленные сотрудникам при командировках) – 269 тыс. руб.

2. Расходы будущих периодов – 3 024 тыс. руб.:

- Страхование гражданской ответственности по 30.06.2026 г.

- ОСАГО и КАСКО –2024-2029)

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Налогообложение

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

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.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, представители материнской компании анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Риск ликвидности

Общество осуществляет мониторинг риска нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества -поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования прогнозов поступления денежных средств и расходов.

Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок без использования привлеченных заемных средств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает товары и приобретает услуги и товары в иностранной валюте, в основном, в ЕВРО. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с финансовыми активами, минимизируя таким образом валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

В связи с тем, что Общество имеет кредиторскую задолженность в Евро (по состоянию на 31.12.2025 г. задолженность поставщикам 15 168 848,67 Евро, задолженность по займу с процентами – 4 113 834,76 Евро) это значительно увеличит расходы, связанные с курсовыми разницами, при падении курса рубля.

Операционные риски:

С февраля 2022 года, после объявления о начале проведения специальной военной операции на территории Украины, власти США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний, финансовых институтов и государственных органов. В свою очередь российские власти приняли ряд ограничительных мер по работе с иностранными компаниями. В частности, были введены ограничения по заемному финансированию, выплатам по лицензионным соглашениям, дивидендов иностранным инвесторам и т.д.

Пакеты санкций в отношении России, также как и ответные российские меры в отношении в отношении США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран, продолжают расширяться.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых, финансовых и товарных рынках, существенное колебание валютных курсов, прекращение или приостановление деятельности в России значительного количества компаний с иностранным капиталом.

Эти события привели к увеличению экономической неопределенности, ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению иностранных инвестиций и прочим связанным с этим экономическим последствиям.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортным и импортных рынков, а также изменением производственных и логистических цепочек.

Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, дальнейшему ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности пакеты санкций в отношении России, так же как и ответные российские меры в отношении США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран, продолжают расширяться.

Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании. Таким образом, данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Компании продолжит проводить постоянный анализ возможного воздействия изменяющихся условий на деятельность Компании и предпринимать все возможные действия для поддержания финансового положения, устойчивости и дальнейшего развития в создавшихся условиях.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания продолжает работать, продолжая показывать высокие результаты продаж.

По оценке руководства, Общество способно продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности, в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Руководитель

ООО «Ансальдо Энерджиа Раша» Казелла Эмилиано

Главный бухгалтер Туревская Марина

ООО «Ансальдо Энерджиа Раша»

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	164 703	(95 711)	3 789	-	-	(14 107)	-	-	-	-	-	(168 492)	(109 818)
	За 2024 г.	164 529	(81 834)	1 151	(977)	(977)	(14 853)	-	-	-	-	-	164 703	(95 711)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	148 166	(87 808)	2 421	-	-	(11 795)	-	-	-	-	-	150 587	(99 603)
	За 2024 г.	148 101	(76 095)	1 042	(977)	977	(12 690)	-	-	-	-	-	148 166	(87 808)
Офисное оборудование	За 2025 г.	613	(285)	1 368	-	-	(406)	-	-	-	-	-	1 981	(691)
	За 2024 г.	504	(88)	109	-	-	(196)	-	-	-	-	-	613	(285)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	15 924	(7 618)	-	-	-	(1 906)	-	-	-	-	-	15 924	(9 524)
	За 2024 г.	15 924	(5 651)	-	-	-	(1 967)	-	-	-	-	-	15 924	(7 618)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	57 730	(11 218)	4 412	(6 734)	2 855	(4 456)	-	-	-	55 409	(12 819)
	За 2024 г.	18 508	(12 990)	57 730	(18 508)	18 508	(16 737)	-	-	-	57 730	(11 218)
в том числе: Здания	За 2025 г.	34 020	(1 735)	-	(6 733)	2 855	(6 722)	-	-	-	27 287	(5 602)
	За 2024 г.	18 508	(12 990)	34 020	(18 508)	18 508	(7 253)	-	-	-	34 020	(1 735)
Транспортные средства	За 2025 г.	23 710	(9 484)	297	-	-	3 952	-	-	-	24 007	(5 532)
	За 2024 г.	-	-	23 710	-	-	(9 484)	-	-	-	23 710	(9 484)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	4 115	-	-	(1 685)	-	-	-	4 115	(1 685)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	101 264	115 503	88 212
в том числе: Здания	21 685	32 286	5 518
Машины и оборудование (кроме офисного)	50 984	60 357	72 005
Офисное оборудование	1 290	328	415
Транспортные средства	18 475	14 226	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 400	8 306	10 273
Земельные участки	2 430	-	-
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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 098	-	-	-	-	-	-	-	1 098	-
	За 2024 г.	1 098	-	-	-	-	-	-	-	1 098	-
в том числе: Вклад в уставной капитал	За 2025 г.	1 098	-	-	-	-	-	-	-	1 098	-
	За 2024 г.	1 098	-	-	-	-	-	-	-	1 098	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 098	-	-	-	-	-	-	-	1 098	-
	За 2024 г.	1 098	-	-	-	-	-	-	-	1 098	-

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.	497 198	-	2 269 396	(2 112 572)	-	-	X / X	654 022	-
	За 2024 г.	510 477	-	1 439 338	(1 452 617)	-	-	X / X	497 198	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	3 971	(3 971)	-	-	- / -	2	-
	За 2024 г.	2 409	-	7 012	(9 419)	-	-	- / -	2	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	497 081	-	1 976 114	(1 820 338)	-	-	- / -	652 857	-
	За 2024 г.	498 710	-	1 056 916	(1 058 545)	-	-	- / -	497 081	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	115	-	283 928	(282 880)	-	-	- / -	1 163	-
	За 2024 г.	9 358	-	371 236	(380 479)	-	-	- / -	115	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	5 383	(5 383)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 175	(4 175)	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 785 722	-	746 993	-	(1 780 484)	-	-	-	752 231	-
	За 2024 г.	2 039 247	-	1 672 658	-	(1 926 182)	-	-	-	1 785 722	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 223 716	-	434 051	-	(1 221 875)	-	-	-	435 892	-
	За 2024 г.	1 116 160	-	1 220 397	-	(1 112 841)	-	-	-	1 223 716	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	450 759	-	218 017	-	(450 759)	-	-	-	218 017	-
	За 2024 г.	368 683	-	390 803	-	(308 727)	-	-	-	450 759	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58 761	-	56 157	-	(56 614)	-	-	-	58 304	-
	За 2024 г.	507 411	-	10 663	-	(459 312)	-	-	-	58 761	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49 695	-	38 727	-	(49 682)	-	-	-	38 740	-
	За 2024 г.	45 689	-	49 241	-	(45 235)	-	-	-	49 695	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 232	-	-	-	-	-	-	-	1 232	-
	За 2024 г.	1 232	-	-	-	-	-	-	-	1 232	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 518	-	-	-	(1 518)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	1 518	-	(32)	-	-	-	1 518	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	40	-	35	-	(35)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	40	-	35	-	(35)	-	-	-	40	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	1 785 722	-	746 993	-	(1 780 484)	-	-	X	752 231	-
	За 2024 г.	2 039 247	-	1 672 658	-	(1 926 182)	-	-	X	1 785 722	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	458 119	70 299	40 993	(159 815)	-	-	409 596
	За 2024 г.	368 073	123 087	35 156	(68 197)	-	-	458 119
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	419 044	70 299	40 993	(151 477)	-	-	378 859
	За 2024 г.	368 073	84 012	35 156	(68 197)	-	-	419 044
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	39 075	-	-	(8 338)	-	-	30 737
	За 2024 г.	-	39 075	-	-	-	-	39 075
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 958 575	1 424 967	-	(1 954 408)	-	-	1 429 135
	За 2024 г.	2 344 096	1 998 934	-	(2 384 355)	-	-	1 958 575
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 282 095	1 401 157	-	(1 281 174)	-	-	1 402 079
	За 2024 г.	743 632	1 281 453	-	(742 990)	-	-	1 282 095
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	658 380	-	-	(658 380)	-	-	-
	За 2024 г.	1 287 915	699 282	-	(1 328 817)	-	-	658 380
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 686	9 719	-	(12 686)	-	-	9 719
	За 2024 г.	289 116	12 686	-	(289 115)	-	-	12 686
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	39	2 939	-	(39)	-	-	2 939
	За 2024 г.	23 346	39	-	(23 346)	-	-	39
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 275	8 109	-	(1 275)	-	-	8 109
	За 2024 г.	-	1 275	-	-	-	-	1 275
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	841	1 121	-	(841)	-	-	1 121
	За 2024 г.	-	841	-	-	-	-	841
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	24	-	(12)	-	-	24
	За 2024 г.	87	12	-	(87)	-	-	12
Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	3 246	1 898	-	-	-	-	5 144
	За 2024 г.	-	3 246	-	-	-	-	3 246
Итого	За 2025 г.	2 416 694	1 495 266	40 993	(2 114 223)	-	X	1 838 731
	За 2024 г.	2 712 169	2 122 021	35 156	(2 452 552)	-	X	2 416 694

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	-	-	-

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.	5 369	5 838	5 789	-	5 418
	За 2024 г.	4 021	4 951	3 567	36	5 369
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 369	5 838	5 789	-	5 418
	За 2024 г.	4 021	4 951	3 567	36	5 369

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 101 929	1 433 039
Затраты на оплату труда	45 850	38 870
Отчисления на социальные нужды	9 983	8 415
Амортизация	13 960	14 737
Прочие затраты	16 387	18 930
Итого по элементам	2 188 109	1 513 991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 188 109	1 513 991