

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КосКом» за 2025 г.**

1. Общие сведения

ООО «КосКом», ИНН 7704313605 КПП 772201001, (далее – Общество) зарегистрировано 15.04.2015 г. ИФНС №46 по г. Москве,
ОГРН 1157746350046 по адресу 111250, Москва г, Авиамоторная ул, дом 53, корпус 1, этаж 6

Единственным участником Общества является АО «Российские космические системы», доля в уставном капитале 100%, что составляет – 10 000 (десять тысяч) рублей.
Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Органы управления обществом:

- **Общее собрание участников**

Единственным участником Общества является АО «Российские космические системы». Доля участия 100%.

В отчетном периоде было принято 1 решение единственного участника.

- **Совет директоров**

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Совет директоров Общества входили члены, избранные решением единственного участника № 17 от 30.04.2025, в следующем составе:

Перминов Анатолий Николаевич;

Емельянов Андрей Александрович;

Чистяков Вячеслав Юрьевич.

Информация о членах Совета директоров:

Перминов Анатолий Николаевич – 1945 года рождения.

Статус в Совете директоров: член Совета директоров.

Сведения об образовании: в 1967 году окончил Пермское высшее командно-инженерное училище; в 1976 году – Военную академию имени Ф.Э. Дзержинского; в 1991 году – Военную академию генерального штаба.

Сведения об основном месте работы: АО «Российские космические системы», Заместитель генерального директора по работам в области прогнозного аэрокосмического мониторинга.

Емельянов Андрей Александрович - 1979 года рождения.

Сведения об образовании: в 2002 году окончил Московский государственный технический университет им. Н.Э. Баумана. Имеет ученую степень - кандидат технических наук.

Сведения об основном месте работы: АО «Российские космические системы», Директор проектов- заместитель генерального конструктора.

Чистяков Вячеслав Юрьевич -1965 года рождения.

Сведения об образовании: в 1986 году окончил Ярославское высшее зенитное ракетное командное училище противовоздушной обороны им.60-летия Великого Октября.

Сведения об месте работы: АО «Российские космические системы», Начальник Центра по реализации проектов в области использования результатов космической деятельности.

- **Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)**

Должность единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества занимает Копыльцов Михаил Валерьевич, который избран сроком на 3 года.

Основным видом деятельности, является Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02). Общество ведет основную хозяйственную

деятельность на территории Российской Федерации, обособленных структурных подразделений не имеет.

Сведения об аудиторе

В соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетной период и не учитывает решений о распределении прибыли.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в 2025 г. не возникало.

4. Учетная политика

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно положениям учетной политики, Общество применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг
- Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели

место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав

- Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются
- Переоценка основных средств не проводится
- При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости
- Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ
- Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение
- В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида
- Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2025 году не производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

6. Нематериальные активы

В ходе внепланового контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности ООО «КосКом», проводимой центром аудита единственного участника Общества, была выявлена неправомерность переоценки нематериальных активов, проведенная Обществом.

Согласно отчету оценщика, итоговая величина рыночной стоимости 4 (четырёх) переоцененных нематериальных активов составила 298 000 тыс. руб.

Ввиду отсутствия активного рынка в соответствии с отчетом оценщика оценка произведена доходным методом.

В соответствии с п. 17 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» коммерческая организация может не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивать группы однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов. Для целей настоящего Стандарта активный рынок определяется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 "Нематериальные активы". Термин «активный рынок» названным стандартом не определен. Суть этого понятия раскрыта в п. 78 МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Согласно п. 78 МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» «Применительно к нематериальному активу наличие активного рынка представляет собой редкое, но, тем не менее, возможное явление. Например, в некоторых юрисдикциях может существовать активный рынок для лицензий на перевозку пассажиров, лицензий на рыболовство или производственных квот, на передачу которых нет ограничений».

Таким образом, переоценка на основании данных отчета оценщика, при отсутствии активного рынка не может быть учтена для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» «При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и (или) других статей бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида». Согласно полученным рекомендациям ООО «КосКом» пересчитало показатели переоценки НМА ретроспективно и отразило результаты пересчета в бухгалтерском балансе.

Корректировки отчетных данных приведены в таблицах:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка в межотчетный период	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	238342	-226850	11492
Итого по разделу I	1100	240546		21896
БАЛАНС	1600	463759		245109
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	243808	-243808	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34131	18901	53032
Итого по разделу III	1300	277949		53042
БАЛАНС	1700	463759		245109

Корректировки отчетных данных за 2023 год приведены в таблицах:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.			
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	246337	11980
Итого по разделу I	1100	246715	12358
БАЛАНС	1600	369695	135338
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	243808	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2733	12183
Итого по разделу III	1300	246550	12193
БАЛАНС	1700	369695	135338

По состоянию на 31.12.2025 отражены нематериальные активы в сумме 11 016 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

счет 04 (НМА) – 14 529

счет 05 (амортизация НМА) – (-3 513)

Движение арендованного имущества приведено в таблице:

В тыс. руб.

Нематериальные активы	на 01.01.2025	Обороты		на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Первоначальная стоимость	14513	16		14529
Износ НМА	3021		492	3513

Остаточная стоимость	11492			11016
----------------------	-------	--	--	-------

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

7. Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

В 2024 году Общество приступило к проектированию платы навигационного многочастотного одновходового приемника с отражением затрат на счете 08.08. (выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ).

По состоянию на 31.12.2025 отражены внеоборотные активы в сумме 1 943 тыс. руб.

8. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (ред. от 30.05.2022).

В составе основных средств отражены объекты, используемые для производства продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Активы, стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, относятся к объектам основных средств, за исключением незначительных активов.

Незначительными признаются активы, относящиеся к следующим группам: офисное оборудование, за исключением высокотехнологичной техники (серверы, коммутаторы, маршрутизаторы, системы хранения данных дисковые, АТС и прочие аналогичные единицы оборудования); производственный и хозяйственный инвентарь; другие виды ОС и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу.

Основные средства стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Организация проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

По состоянию на 31.12.2025 отражены основные средства в сумме 1 821 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

счет 01.01 (основные средства) – 2 966

счет 02.01 (амортизация основных средств) – (-1 344)

счет 01.11 (групповые объекты ОС) – 474

счет 02.11 (амортизация групповых объектов ОС) – (-275)

Движение основных средств приведены в таблице:

В тыс. руб.

Основные средства	на 01.01.2025	Обороты		на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Первоначальная стоимость	2168	798		2966
Износ ОС	320		1024	1344
Остаточная стоимость	1848			1622

Движение групповых объектов основных средств приведены в таблице:

В тыс. руб.

Групповые объекты основных средств	на 01.01.2025	Обороты		на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Первоначальная стоимость	474			474
Износ ОС	118		157	275
Остаточная стоимость	356			199

9. Аренда

По арендованным основным средствам в бухгалтерском учете создаются и отражаются права пользования арендованными активами в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договорами аренды. При отсутствии возможности определить срок аренды из условий договора по таким объектам срок аренды устанавливается в 24 месяца.

Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По состоянию на 31.12.2025 отражено арендованное имущество в сумме 3 128 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

счет 01.03 (арендованное имущество) – 6 598

счет 02.03 (амортизация арендованного имущества) – (-3 470)

Движение арендованного имущества приведено в таблице:

В тыс. руб.

Арендованное имущество	на 01.01.2025	Обороты		на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Первоначальная стоимость	6257	341		6598
Износ арендованного имущества	0		3470	3470
Остаточная стоимость	6257			3128

10. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет отложенные налоговые активы на 148 тыс.руб.

11. Материально-производственные запасы

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

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

По состоянию на 31.12.2025 отражены запасы в сумме 30 440 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

счет 20 (основное производство) – 30 440 руб.

12. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	16295
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3855
Расчеты с покупателями и заказчиками	6398
Расчеты с подотчетными лицами	263
Расчеты по налогам и сборам	1850
Прочая	3929

Информация о кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Арендные обязательства	3128
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	85172
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	239
Расчеты с покупателями и заказчиками	58399
Расчеты по налогам и сборам	4905
Расчеты с персоналом по оплате труда	2
Прочая	261
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	14981
Прочие обязательства	6385

13. Прочие оборотные активы

В этом разделе отражены расходы будущих периодов, учтенных на счете 97 К расходам будущих периодов, относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2025 отражены прочие внеоборотные активы в сумме 152 тыс. руб.

14. Кредиты и займы

В 2025 году кредиты и займы Обществом не брались.

15. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 731 тыс. руб.

В налоговом учете резервы на оплату отпусков Общество не создает.

16. Информация об отложенных налоговых обязательствах

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет отложенных налоговых обязательств на 183 тыс. руб.

17. Расчет налога на прибыль

Общество находится на общей системе налогообложения. Сумма налога на прибыль за 2025 год составила – 2506 тыс. руб.

18. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В целях бухгалтерского учета выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав и отражается в отчетности в полном объеме. Выручка от прочих видов деятельности в целях бухгалтерского учета признается также по методу начисления.

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	317858
Проценты к получению	0,01709
Прочие доходы	287
ИТОГО:	318145

19. Признание расходов

Расходы, в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на управленческие и прочие.

В бухгалтерском учете Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а Прочие расходы на счете 91.02

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Себестоимость продаж	242611
Управленческие расходы	24434
Прочие расходы	1859
ИТОГО:	268904

20. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год представлены в таблице:

В тыс. руб.

№	Наименование показателей	2025 год Сумма в тыс. руб. без НДС
1	Выручка от основного вида деятельности	317858
2	Себестоимость продаж	242611
3	Управленческие расходы	24434
4	Прибыль от продаж	50813
5	Прочие доходы, в том числе:	
5.1	• проценты к получению	0,01709
5.2	• прочие доходы	287
6	Прочие расходы, в том числе:	1859
6.1	• прочие расходы	1859

№	Наименование показателей	2025 год Сумма в тыс. руб. без НДС
7	Прибыль до налогообложения	49241
8	Налог на прибыль	2506
9	Чистая прибыль	46735

21. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Общая сумма нераспределенной прибыли за 2025 год составила – 69 787 тыс. руб.

На основании решения единственного участника ООО «КосКом» от 30.04.2025 г. № 17 чистая прибыль по результатам работы за 2024 год распределена следующим образом:

- 29 981 тыс. руб. направлено единственному участнику
- 1 578 тыс. руб. решено не распределять.

22. Годовая инвентаризация

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, НМА, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 16.12.2025 г. по 31.12.2025 г., недостачи и излишки не выявлены.

23. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

24. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

25. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

26. Информация о сегменте

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

27. Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

28. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

29. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и операциях с их участием

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих

предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

Обороты счета 60 за 2025 год со связанными сторонами:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагент ы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		179 405,55	1 384 223,73	1 410 017,91		205 199,73
60.01		179 405,55	1 181 524,14	1 207 318,32		205 199,73
АО РКС		179 405,55	1 181 524,14	1 207 318,32		205 199,73
60.02			202 699,59	202 699,59		
АО РКС			202 699,59	202 699,59		
Итого		179 405,55	1 384 223,73	1 410 017,91		205 199,73

Обороты счета 62 за 2025 год со связанными сторонами:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62		188 048 739,96	525 917 212,35	397 190 792,51		59 322 320,12
62.01			296 641 906,47	290 273 660,48	6 368 245,99	
АО РКС			296 641 906,47	290 273 660,48	6 368 245,99	
62.02		188 048 739,96	229 275 305,88	106 917 132,03		65 690 566,11
АО РКС		188 048 739,96	229 275 305,88	106 917 132,03		65 690 566,11
Итого		188 048 739,96	525 917 212,35	397 190 792,51		59 322 320,12

30. Условные обязательства

- Резервного капитала, резервов, формируемых из чистой нераспределенной прибыли – нет.
- Резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 - нет.
- Оценочные резервы по оплате отпусков на 31.12.2025 составляют 5 731 тыс. руб.
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2025 не создавался.
- Учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах на 31.12.2025 составляет:
 - отложенный налоговый актив – 148 тыс. руб.
 - отложенное налоговое обязательство – 183 тыс. руб.

31. Выплаты исполнительному органу

В течение отчетного периода генеральному директору выплачивались вознаграждения в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы.

Общая сумма дохода за 2025 год составила – 6 965 тыс. руб., удержан НДФЛ – 1 056 тыс. руб. Иных выплат (компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) не производилось.

32. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Совету директоров и членам ревизионной комиссии вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

33. Вознаграждения участникам Общества

Согласно Решению единственного участника ООО «КосКом» от 30.04.2025 г. № 17 часть чистой прибыли по результатам 2024 года в размере 29 981 тыс. руб. направлена единственному участнику – АО «Российские космические системы».

Выплата в размере 15 000 тыс. руб. проведена 30.06.2025 г.

На 31.12.2025 размер задолженности составляет 14 981 тыс. руб.

34. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Решением единственного участника № 19 от 11.03.2026 г. было принято решение о реорганизации ООО «КосКом» в форме присоединения Общества с ограниченной ответственностью "Национальная Сеть Высочоточного Спутникового Позиционирования" (ООО "НСВП", ОГРН 1177746689383, ИНН 7722406323) к ООО «КосКом».

35. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в сумме 46 735 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества составляют 69 787 тыс. руб.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя производственно-хозяйственную деятельность. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году.

36. Политика в отношении управления рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные

риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки	Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как отсутствуют операции кредитования
Кредитные риски	Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ним.
Финансовые риски	Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Правовые (регуляторные) риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Руководство Общества считает, что существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году.

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	3а 2025 г.	14 513	(3 022)	16	-	-	(491)	-	-	-	-	-	14 529	(3 513)	
	3а 2024 г.	14 513	(2 533)	-	-	-	(488)	-	-	-	-	-	14 513	(3 022)	
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	15	(5)	16	-	-	(8)	-	-	-	-	-	31	(13)	
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	15	(5)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	16	-	-	(3)	-	-	-	-	-	16	(3)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	3а 2025 г.	14 498	(3 017)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	14 498	(3 500)	
	3а 2024 г.	14 498	(2 533)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	14 498	(3 017)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	14 498	(3 017)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	14 498	(3 500)	
	3а 2024 г.	14 498	(2 533)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	14 498	(3 017)	

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	3а 2025 г.	14 513	(3 022)	16	-	-	(491)	-	-	-	-	-	14 529	(3 513)	
	3а 2024 г.	14 513	(2 533)	-	-	-	(488)	-	-	-	-	-	14 513	(3 022)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	15	(5)	16	-	-	(8)	-	-	-	-	-	31	(13)	
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	15	(5)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	16	-	-	(3)	-	-	-	-	-	16	(3)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	3а 2025 г.	14 498	(3 017)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	14 498	(3 500)	
	3а 2024 г.	14 498	(2 533)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	14 498	(3 017)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	14 498	(3 017)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	14 498	(3 500)	
	3а 2024 г.	14 498	(2 533)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	14 498	(3 017)	

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	11 016	11 492	11 980
в том числе:			
Программы ЭВМ	18	10	15
из них созданные организацией	18	10	15
Другие НМА	10 998	11 482	11 965
из них созданные организацией	10 998	11 482	11 965
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	16	-	-	(16)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	16	-	-	(16)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	1 943	-	-	-	-	-	1 943	-
	3а 2024 г.	-	-	1 943	-	-	-	1 943	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	1 943	-	-	-	-	-	1 943	-
	3а 2024 г.	-	-	1 943	-	-	-	1 943	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	4 949	8 461	378
в том числе:			
Здания	3 128	6 257	-
Офисное оборудование	1 821	2 204	378
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	3а 2025 г.	-	-	798	-	-	(798)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	877	-	(466)	(411)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	798	-	-	(798)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	620	-	(209)	(411)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	257	-	(257)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 804	-	-	(1 804)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air (MQKQ3)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
Системный блок Aerocool Trinity Mini-G-BK-v3 Minitower Black TG	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
Системный блок Aerocool Trinity Mini-G-BK-v3 Minitower Black TG (2)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	56	-	-	(56)	-	-
Компьютер	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
Компьютер 001.05.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	227	-	-	(227)	-	-
Компьютер 002.05.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	227	-	-	(227)	-	-
Компьютер 003.05.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-
Компьютер 004.05.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-
Компьютер 005.05.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Компьютер 006.05.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Компьютер 007.05.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Компьютер 008.05.08.2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Aerocool Bolt Mini TG	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	247	-	-	(247)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	58 152	-	226 477	(254 189)	-	-	X	X	30 440	-
	3а 2024 г.	45 256	-	301 501	(288 605)	-	-	X	X	58 152	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 896	-	5 972	(686)	-	-	(10 182)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59 426	(3 149)	-	-	(51 381)	-	4 896	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(51 458)	-	-	51 458	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	15 551	(16 407)	-	-	856	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	87 653	(87 653)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	53 256	-	204 954	(237 097)	-	-	9 327	-	30 440	-
	3а 2024 г.	45 256	-	154 422	(146 344)	-	-	(78)	-	53 256	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	12 572	-	10 222	287	(6 786)	-	-	-	16 295	-
	3а 2024 г.	9 127	-	5 851	-	(2 406)	-	-	-	12 572	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 818	-	3 748	-	(1 711)	-	-	-	3 855	-
	3а 2024 г.	1 084	-	992	-	(259)	-	-	-	1 818	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 046	-	6 368	-	(2 016)	-	-	-	6 398	-
	3а 2024 г.	2 687	-	930	-	(1 571)	-	-	-	2 046	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 264	-	68	-	(1 391)	-	-	-	942	-
	3а 2024 г.	1 391	-	874	-	-	-	-	-	2 264	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 147	-	(287)	287	(160)	-	-	-	2 987	-
	3а 2024 г.	3 508	-	-	-	(361)	-	-	-	3 147	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 539	-	299	-	-	-	-	-	1 838	-
	3а 2024 г.	-	-	1 539	-	-	-	-	-	1 539	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	15	-	-	-	(4)	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	109	-	11	-	(104)	-	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	249	-	25	-	(10)	-	-	-	263	-
	3а 2024 г.	339	-	10	-	(100)	-	-	-	249	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 496	-	-	-	(1 496)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 496	-	-	-	-	-	1 496	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	12 572	-	10 222	287	(6 786)	-	-	X	16 295	-
	3а 2024 г.	9 127	-	5 851	-	(2 406)	-	-	X	12 572	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	192 067	31 466	1	(135 234)	-	-	94 031
	3а 2024 г.	123 145	116 969	1 310	(94 831)	-	-	192 067
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	211	374	1	(348)	-	-	239
	3а 2024 г.	3 953	211	-	(3 953)	-	-	211
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	175 477	12 936	-	(130 014)	-	-	58 399
	3а 2024 г.	100 779	156 272	-	(81 575)	-	-	175 477
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 927	-	-	(1 542)	-	-	6 385
	3а 2024 г.	7 711	(1 093)	1 310	-	-	-	7 927
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	6 257	-	-	(3 128)	-	-	3 128

	За 2024 г.	-	6 257	-	-	-	-	6 257
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 550	-	-	(1 550)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	448	2 470	-	(51)	-	-	2 867
	За 2024 г.	521	-	-	(73)	-	-	448
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	767	649	-	-	-	-	1 416
	За 2024 г.	8 211	-	-	(7 444)	-	-	767
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	772	-	-	(151)	-	-	622
	За 2024 г.	-	772	-	-	-	-	772
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	1	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	216	1	-	(216)	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	206	55	-	-	-	-	261
	За 2024 г.	203	23	-	(20)	-	-	206
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	14 981	-	-	-	-	14 981
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	192 067	31 466	1	(135 234)	-	X	94 031
	За 2024 г.	123 145	116 969	1 310	(94 831)	-	X	192 067

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.	-	5 731	-	-	5 731
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	За 2025 г.	-	5 731	-	-	5 731
	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	-	-	-