

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эс Ти Кроун» за 2025 год

г. Видное
31.03.2026

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эс Ти Кроун» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформированы в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств.

1. Общая информация

1.1. ООО «Эс Ти Кроун» занимается следующими видами деятельности:

- оптовая торговля непродовольственными товарами;
- механическая обработка металлических изделий;
- производство печей и термокамер;
- ремонт промышленного оборудования.

Среднесписочная численность сотрудников организации на конец 2025 года составила 68,7 человек.

В своей деятельности Общество руководствуется Уставом и законодательством Российской Федерации.

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 500 000 руб., оплачен полностью.

| Участник Общества | Доля в УК (в % и сумма) |
|--|-------------------------|
| <i>Кузура Владимир Константинович</i> | 20 % (100 000,00 руб.) |
| <i>Веселов Андрей Евгеньевич</i> | 5 % (25 000,00 руб.) |
| <i>Илларионова Наталья Александровна</i> | 5 % (25 000,00 руб.) |
| <i>Кузура Татьяна Владимировна</i> | 20 % (100 000,00 руб.) |
| <i>ООО «Эс Ти Кроун»</i> | 50 % (250 000,00 руб.) |

1.3. Информация о сделках по переходу долей (частей долей) ООО «Эс Ти Кроун» к другим лицам

| № п.п. | Сторона 1 (продавец) | Сторона 2 (покупатель) | Размер доли (части доли), % | Цена договора (руб) | Основание |
|--------|--------------------------------|--|-----------------------------|---------------------|---|
| 1 | Кузура Татьяна Владимировна | Игнатович Андрей Евгеньевич | 39 | 3 900 | Договор КП части доли от 12.12.2007 № 1 |
| 2 | Кузура Татьяна Владимировна | Кузура Владимир Константинович | 51 | 5 100 | Договор КП части доли от 12.12.2007 № 2 |
| 3 | Кузура Татьяна Владимировна | Ковшов Александр Иванович | 10 | 1 000 | Договор КП части доли от 12.12.2007 № 3 |
| 4 | Игнатович Андрей Евгеньевич | Кузура Владимир Константинович | 9 | 900 | Договор КП части доли от 18.06.2009 № 1 |
| 5 | Игнатович Андрей Евгеньевич | Ковшов Александр Иванович | 30 | 3 000 | Договор КП части доли от 18.06.2009 № 2 |
| 6 | Ковшов Александр Иванович | Кузура Владимир Константинович | 40 | 24 000 000 | Договор КП доли от 31.07.2024, в реестре № 50/422-н/50-2024-1-902 |
| 7 | Кузура Владимир Константинович | Илларионова Наталья Александровна | 5 | 6 000 000 | Договор КП части доли от 02.10.2024, в реестре № 50/422-н/50-2024-1-1137 |
| 8 | Кузура Владимир Константинович | Веселов Андрей Евгеньевич | 5 | 6 000 000 | Договор КП части доли от 02.10.2024, в реестре № 50/422-н/50-2024-1-1137 |
| 9 | Кузура Владимир Константинович | Общество с ограниченной ответственностью «Эс Ти Кроун» | 50 | 63 749 000 | Протокол ВСУО от 24.01.2025 № 2; Требование о приобретении части доли от 24.01.2025 |
| 10 | Кузура Владимир Константинович | Кузура Татьяна Владимировна | 20 | - | Свидетельство от 06.08.2025, в реестре № 40397273-148/2025 |

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган — Управляющий – Индивидуальный предприниматель Кузура Татьяна Владимировна, действующий на основании Устава, Протокол № 33 от 27.03.2021 г., сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Покропаева Мария Леонидовна.

1.5. Информация о филиалах и представительствах Общества

В состав Общества входят следующие обособленные подразделения:

- Подразделение «ЕКАТЕРИНБУРГ»;
- Подразделение «КАЗАНЬ»;
- Подразделение «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»;
- Подразделение «ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»;
- Подразделение «Питер».

27.09.2024 ООО «Эс Ти Кроун» приобрело у Кузуры Владимира Константиновича его долю в ООО «Современная технологическая компания», РБ, в размере 100 % на основании Решения от 27.09.2024.

1.6. Информация о связанных сторонах

1.6.1. Сделки со связанными сторонами

В 2025 году осуществлялись следующие сделки со связанными сторонами:

- оказание ИП Кузура Владимир Константинович услуг коммерческого управляющего по продвижению товаров и продукции согласно договору № 3 от 01.06.2016 г. в размере 25 281 822,00 рублей;
- поставка ИП Кузура Владимир Константинович товарно-материальных ценностей по договору № ЭТК/ИП-2024 от 01.04.2024 на сумму 30 187 785,37 рублей;
- реализация в адрес Кузура Владимир Константинович ленточных пил на сумму 49 984 017,56 рублей;
- реализация в адрес ИП Кузура Владимир Константинович ленточных пил на сумму 18 234 708,88 рублей;
- оказание услуг управления организацией ИП Кузура Татьяна Владимировна на сумму 26 979 305,00 рублей;
- поставка ИП Кузура Татьяна Владимировна товарно-материальных ценностей по договору № ИП/ТВ-ЭТК/2025 от 03.02.2025 на сумму 3 696 558,04 рублей;
- безвозмездная переуступка действительной стоимости доли Кузуры Владимира Константиновича в размере 63 749 000,00 рублей Кузуре Татьяне Владимировне по договору цессии № 1 от 25.06.2025;
- безвозмездная переуступка права требования дивидендов по договору цессии № 2 от 10.07.2025 на сумму 250 000 000,00 рублей;
- предоставление поручительства Кузура Татьяной Владимировной ПАО «Совкомбанк» с целью получения ООО «Эс Ти Кроун» безотзывных банковских гарантии с лимитом выдачи 200 000 000,00 рублей;
- предоставление поручительства Кузурой Владимиром Константиновичем ПАО «Совкомбанк» с целью получения ООО «Эс Ти Кроун» безотзывных банковских гарантии с лимитом выдачи 200 000 000,00 рублей;
- предоставление поручительства Кузура Татьяной Владимировной ПАО «Совкомбанк» по кредитному договору № 53/Д-ТКЛ/25 от 26.02.2025 на сумму 25 000 000,00 рублей;
- предоставление поручительства Кузурой Владимиром Константиновичем ПАО «Совкомбанк» по кредитному договору № 53/Д-ТКЛ/25 от 26.02.2025 на сумму 25 000 000,00 рублей;
- приобретение у ООО "СТКат" (ИНН 7727050014) ленточных и дисковых пил по договору № СТК/ЭсТи-П-1/25 от 01.02.2025 на сумму 2 795 580,43 рублей;
- поставка в адрес ООО "СТКат" (ИНН 7727050014) ленточных и дисковых пил по договору № ЭсТи/СТК-П-1/25 от 01.02.2025 на сумму 4 021 060,51 рублей;

- выполнение ООО «ЭКОТЕРМ» (ИНН 5031159671) для ООО «Эс Ти Кроун» инжиниринговых работ, работ по сборке, монтажу, ПНР, услуг по проведению испытаний и инструктажу персонала по договору № СТК/ЭТ-1 от 01.12.2025 на сумму 9 000 000,00 рублей;

- с участником общества Веселовым Андреем Евгеньевичем, владеющим 5 % доли, был заключен Трудовой договор № ТД005/01-25 от 28.01.2025. Веселов А.Е. был принят в Администрацию на должность Директора по техническому развитию. Совокупной доход Веселова А.Е. на указанной должности за 2025 г. составил 3 166 566,98 рублей.

1.6.2. Раскрытие информации о дочерней компании

ООО «Эс Ти Кроун» принадлежит 100 % ООО «Современная технологическая компания», Республика Беларусь.

Общество с ограниченной ответственностью «Современная Технологическая Компания» (далее по тексту – дочерняя компания) было зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета 7 августа 2017 года с регистрационным номером 192951854 в государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Свидетельство о государственной регистрации за № 0143095. Юридический и почтовый адрес: 220024, г.Минск, ул.Стебенева, 2А, офис15. Учетный номер налогоплательщика – 192951854.

На 31.12.2025 размер уставного фонда составляет 350,00 (Триста пятьдесят) белорусских рублей 00 копеек. Уставный фонд сформирован в полном объеме.

Основным видом деятельности компании является:

✓ 46180 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле отдельными видами товаров, не включенными в другие группировки;

✓ 33200 - Монтаж, установка промышленных машин и оборудования;

✓ 72192 - Научные исследования и разработки в области технических наук;

✓ 71121 - Инженерно-техническое проектирование и предоставление технических консультаций в этой области

В 2025 дочерняя компания поставила в адрес ООО «Эс Ти Кроун» плазмогенератор для сборки оборудования азотирования в импульс плазме по договору № СТК_РФ302-2024/0110 от 28.10.2024 на сумму 15 326 000,00 рублей.

В 2025 дочерней компанией на территории РФ были выполнены для ООО «Эс Ти Кроун» инжиниринговые, монтажные и пусконаладочные работы по вводу в эксплуатацию вакуумного оборудования, поставляемого ООО «Эс Ти Кроун» заказчиком/покупателям. Сумма выполненных работ, оказанных услуг составила 42 000 000,00 рублей.

В 2025 дочерняя компания выполнила ремонтные работы в рамках исполнения ООО «Эс Ти Кроун» гарантийных обязательств по договорам на поставку термического оборудования. Сумма ремонтных работ составила 1 621 174,61 рублей

2. Основные положения учетной политики

Организация в бухгалтерском учете применяет следующие нормативные акты:

- ПБУ 18/02 в соответствии с приказом Минфина от 05.12.2017 г;
- ФСБУ 4/2023;
- ФСБУ 27/2021;
- ФСБУ 6/2020;
- ФСБУ 25/2018;
- ФСБУ 14/2022;
- ФСБУ 5/2019;
- ПБУ 8/2010;
- ПБУ 21/2008;
- ПБУ 22/2010.

2.1. Учет основных средств

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 (сто тысяч) рублей.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 100 000 руб. учитываются как малоценное основное средство. Стоимость малоценных объектов основных средств относят на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Моментом начала начисления амортизации признается 1-е число месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ. Моментом прекращения начисления амортизации – 1-е число месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.

2.2. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов организация учитывает исключительные права на результаты интеллектуальной собственности по их фактической (первоначальной) стоимости. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в БУ.

В течение 2023 года организация осуществляла научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы по современным технологиям в рамках реализации инновационного проекта «Производство оборудования вакуумной и вакуумно-плазменной термической и химико-термической обработки». НИОКР осуществлялся за счет целевой субсидии из федерального бюджета в размере 170 000 000,00 рублей и собственных средств организации в размере 85 000 000,00 рублей. В результате выполнения НИОКР был получен положительный результат в виде проектно-конструкторской документации и опытный образец оборудования вакуумной и вакуумно-плазменной термической и химико-термической обработки, подлежащий правовой защите.

Расходы на создание проектно-конструкторской документации компания отражала на счете 08.08.Н. Сумма расходов составила 106 296 594,04 рублей, из них 88 500 981,42 руб. – за счет средств субсидии; 17 795 612,62 – за счет собственных средств организации.

Результаты НИОКР признаны в бухгалтерском учете 31.12.2023.

Расходы по НИОКР подлежат списанию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое использование их результатов. списание производится линейным способом (равномерно) в течение двух лет.

Фактическое использование результатов НИОКР осуществляется с 01.01.2024. Сумма расходов НИОКР, списанных в 2025 г. на финансовый результат, составила 53 148 297,04 рублей.

Расходы на создание опытного образца оборудования вакуумной и вакуумно-плазменной термической и химико-термической обработки, подлежащего правовой защите, отражались на счете 08.08.О и составили 113 215 180,69 рублей.

В апреле 2024 года организацией был получен патент на опытный образец оборудования, который был принят к учету в качестве НМА на сумму 113 225 280,69 руб. со сроком амортизации 37 месяцев.

Сумма амортизации НМА, начисленная в 2025 году, составила 36 721 712,64 руб. Размер накопленной амортизации на 31.12.2025 составил 61 202 854,40 рублей.

Целевые денежные средства (субсидии), выделенные организации на финансирование расходов на НИОКР (создание проектно-конструкторской документации), 31.12.2023 были включены в состав доходов будущих периодов в сумме 88 500 981 руб. С 01.01.2024 и в дальнейшем ежемесячно в размере 3 687 540,89 рублей субсидия подлежит отнесению на финансовые результаты организации как прочие доходы. На 31.12.2025 размер субсидии, отнесенный на прочие доходы, составил 88 500 981 рублей.

Целевые денежные средства (субсидии), выделенные организации на финансирование расходов на НИОКР (создание опытного образца оборудования), на дату получения патента и признания НМА, а именно 18.04.2024 г., были включены в состав доходов будущих периодов в сумме 81 499 018,58 руб. С 01.05.2024 и в дальнейшем ежемесячно в размере 3 060 142,72 рублей субсидия подлежит отнесению на финансовые результаты организации как прочие доходы.

2.3. Учет запасов

Организация не проводит переоценку и учитывает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров включаются:

- Суммы, уплачиваемые продавцу (поставщику);
- Таможенные пошлины при импорте;
- Вознаграждения посреднику, через которого куплен товар;
- Транспортно-заготовительные расходы;
- Расходы по страхованию;
- Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчет «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения фактической себестоимости готовой продукции от нормативной». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

При списании запасов используется метод списания ФИФО.

Организация списывает запасы на расходы в момент приобретения, если они предназначены для управленческих нужд.

2.4. Учет расходов

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся:

- расходы на материально-производственные запасы, определяемые, за исключением общепроизводственного и общехозяйственного назначения;
- расходы на оплату труда производственных рабочих;
- взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда производственных рабочих;
- командировочные расходы;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общепроизводственного и общехозяйственного назначения;
- Иные расходы.

Прямые расходы учитываются в дебете счета 20 «Основное производство».

Коммерческие расходы организации списываются полностью в том отчетном периоде, в котором они были совершены.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочим расходом организации.

Сумма косвенных расходов, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода и в себестоимость продукции (работ) не включается, а списывается непосредственно на уменьшение выручки от реализации продукции (выполненных работ, оказанных услуг) по методу «директ-костинг».

К внереализационным расходам относятся:

- проценты по полученным займам (кредитам);
- отрицательные курсовые разницы от переоценки валюты и валютной задолженности;
- отрицательные разницы, возникшие при продаже или покупке иностранной валюты по курсу, который отклоняется от официального курса Банка России;
- судебные расходы (издержки, связанные с рассмотрением дела в суде);
- договорные санкции (неустойка, штраф, пеня), которые организация должна заплатить контрагентам;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- затраты на услуги банков;
- другие расходы, которые не связаны с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

2.5. Создание резервов

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного месяца.

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 составил 59 257 929,90 руб.

Организация создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам. Размер резерва на 31.12.2025 составил 8 477 825,21 руб.

Организация не создает резерв под обесценение запасов.

Организация создает резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию. В течение 2025 отчисления в резерв составили 1 687 081,80 рублей. На 31.12.2025 сумма резерва была полностью израсходована.

В бухгалтерском учете не создаются резервы под обесценение финансовых вложений.

2.6. Прочие положения учетной политики

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

- товарный знак, свидетельство о государственной регистрации № 380378;
- товарный знак, свидетельство о государственной регистрации № 675716;
- сайт компании;
- результат выполнения НИОКР в виде опытного образца оборудования;

-результат выполнения НИОКР в виде проектной документации на производство оборудования вакуумной и вакуумно-плазменной обработки.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Срок полезного использования сайта компании определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования результатов НИОКР составляет 37 месяцев.

Первоначальная стоимость НМА на 31.12.2025 составляет 219 784 985,75 рублей.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Нематериальные активы | | | | | | |
| 04 | 219 784 985,75 | | | | 219 784 985,75 | |
| 04.01 | 219 784 985,75 | | | | 219 784 985,75 | |
| Опытный образец | 113 225 280,69 | | | | 113 225 280,69 | |
| Продление Товарный знак - свид. о гос.рег. № 380378 | 44 250,00 | | | | 44 250,00 | |
| Проектная документация на производство оборудования вакуумной и вакуумно-плазменной обработки | 106 296 594,04 | | | | 106 296 594,04 | |
| Сайт компании | 85 000,00 | | | | 85 000,00 | |
| Товарный знак - свид о гос.рег. № 675716 | 104 200,00 | | | | 104 200,00 | |
| Товарный знак - свид. о гос.рег. № 380378 | 29 661,02 | | | | 29 661,02 | |
| Итого | 219 784 985,75 | | | | 219 784 985,75 | |

Размер накопленной амортизации НМА на 31.12.2025 составляет 167 731 518,55 рублей.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------------|----------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Нематериальные активы | | | | | | |
| 05 | | 77 845 506,03 | | 89 886 012,52 | | 167 731 518,55 |
| 05.01 | | 77 845 506,03 | | 89 886 012,52 | | 167 731 518,55 |
| Опытный образец | | 24 481 141,76 | | 36 721 712,64 | | 61 202 854,40 |
| Продление Товарный знак - свид. о гос.рег. № 380378 | | 30 975,00 | | 4 425,00 | | 35 400,00 |
| Проектная документация на производство оборудования вакуумной и вакуумно-плазменной обработки | | 53 148 297,00 | | 53 148 297,04 | | 106 296 594,04 |
| Сайт компании | | 85 000,00 | | | | 85 000,00 |
| Товарный знак - свид о гос.рег. № 675716 | | 70 431,25 | | 11 577,84 | | 82 009,09 |
| Товарный знак - свид. о гос.рег. № 380378 | | 29 661,02 | | | | 29 661,02 |

| | | | | | | |
|-------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| Итого | | 77 845 506,03 | | 89 886 012,52 | | 167 731 518,55 |
|-------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств, первоначальная стоимость которых равна 61 231 805,84 рублей.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01.01 | 32 788 530,86 | | 28 443 275,02 | | 61 231 805,88 | |
| BAS 340 Машина стыковой сварки ленточ пил с гратосрезающим устройством+блоки прижимов быстросъемны | 5 355 953,26 | | | | 5 355 953,26 | |
| JTC Тележка инструментальная -5641 8 секций с набором инструментов 496 предметов JTC-5641+496 | 289 552,50 | | | | 289 552,50 | |
| Mercedes-Benz GLE черный (А.И.)/учет по ФСБУ 25/2018 | 1 955 876,37 | | | | 1 955 876,37 | |
| MetalMaster Станок сверлильно-фрезерный MF-20 17356 | | | 140 433,33 | | 140 433,33 | |
| Автоматический дисковый отрезной станок STCut 425 CNC | | | 7 192 471,57 | | 7 192 471,57 | |
| Автоматический регулятор темп-ры отжига АРТО-2 | 34 435,59 | | | | 34 435,59 | |
| Автомобиль Geely Tugella | | | 3 968 999,37 | | 3 968 999,37 | |
| Автомобиль HYUNDAI CRETA (Екимова) | 1 000 000,00 | | | | 1 000 000,00 | |
| Автомобиль HYUNDAI CREYA (Ревта) | 833,33 | | | | 833,33 | |

| | | | | | |
|--|--------------|--|---------------|---------------|--|
| Автомобиль RENAULT KAPTUR (легковой) | 16 949,15 | | | 16 949,15 | |
| Автомобиль Skoda Kodiak (Луконин)/учет по ФСБУ 25/2018 | 464 956,58 | | | 464 956,58 | |
| Аппарат контактно-стыковой сварки Ideal BAS 065-11 | 1 053 389,83 | | | 1 053 389,83 | |
| Аппарат сварочный Fahringer FW-200 MS с сист.отжиг | 588 355,93 | | | 588 355,93 | |
| Аппарат сварочный КН-41 | 262 428,81 | | | 262 428,81 | |
| Блок-контейнер Краус | 163 000,00 | | | 163 000,00 | |
| Блок-контейнер Краус | 239 250,00 | | | 239 250,00 | |
| Вальцы электромеханические ВМА-1550*6 (мотор-редуктор на прижим вала) | 580 470,83 | | | 580 470,83 | |
| Выставочный образец вакуумного оборудования | 364 134,13 | | | 364 134,13 | |
| Выставочный стенд из металлоконструкций (WIKUS) | 116 076,62 | | | 116 076,62 | |
| Доп.оборудование а/м в лизинге LEXUS GX460 АИ | 215 833,34 | | | 215 833,34 | |
| Доп.оборудование а/м в лизинге LEXUS GX460 ВК | 215 833,33 | | | 215 833,33 | |
| Доп.оборудование а/м в лизинге LEXUS RGX300 ТВ | 106 666,66 | | | 106 666,66 | |
| Интерактивная панель | 155 666,67 | | | 155 666,67 | |
| Компрессор винтовой FROSP SC 11C-10 | 166 123,17 | | | 166 123,17 | |
| Компрессор поршневой Comprac RCW-5.5-100 | 56 414,41 | | | 56 414,41 | |
| Компьютер (ноутбук) Apple iPad min (В.К.) | 95 522,00 | | | 95 522,00 | |
| Компьютер Fitjitsu Siemens ESPRIMO P 5925 + монито | 31 877,12 | | | 31 877,12 | |
| Лазерный станок маркировки и гравировки "G-MARK 100" | 266 666,67 | | | 266 666,67 | |
| Машина стык.конт. сварки оплав-ем Ideal BAS 120 | 92 075,75 | | | 92 075,75 | |
| Машина стыковой сварки оплавлением Ideal BAS 120 | 3 639 128,18 | | | 3 639 128,18 | |
| Мобильные офисные перегородки | 633 350,00 | | | 633 350,00 | |
| Мобильный телефон Motorola V6 maxx (с аксессуар) | 13 970,00 | | | 13 970,00 | |
| МПУ | 1 955 633,33 | | | 1 955 633,33 | |
| Настольный компьютер HP Z2 Mini G9 | 219 716,67 | | | 219 716,67 | |
| Настольный компьютер HP Z2 Mini G9 Workstation (5F152EA) | 155 675,00 | | | 155 675,00 | |
| Неотделимые улучшения арендованного недвиж. имущества (прямки в цехе №2) | | | 15 478 564,46 | 15 478 564,46 | |
| Неотделимые улучшения в арендованное имущество (ВРУ) | 3 173 309,73 | | | 3 173 309,73 | |

| | | | | |
|--|--------------|------------|--|--------------|
| Неотделимые улучшения в арендованное имущество (прямки) | 1 634 144,10 | | | 1 634 144,10 |
| Ножницы гильотин-е настольные с пневм.прив АРЕ121 | 223 868,76 | | | 223 868,76 |
| Ножницы механические (гильотина) IDEAL APF 080 | 94 025,30 | | | 94 025,30 |
| Ноутбук Asus N56JR (ТВ) | 40 016,95 | | | 40 016,95 |
| Ноутбук Asus UX305UA (Кушнир) | 58 186,44 | | | 58 186,44 |
| Ноутбук HP ElitBook1040 (БК) | 65 644,07 | | | 65 644,07 |
| Ноутбук HP Envy 13-d100ur (АВ) | 66 093,22 | | | 66 093,22 |
| Ноутбук HP Envy 13-d100ur (АВ) | 66 093,22 | | | 66 093,22 |
| Ноутбук HP ProBook 635 Aero G8 439S6EA | 228 462,50 | | | 228 462,50 |
| Ноутбук Lenovo IdeaPad 330-17 (Фахреева) | 41 783,33 | | | 41 783,33 |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 (Коняхина) | 59 266,67 | | | 59 266,67 |
| Ноутбук ThinPad X1Carbon Gen10/I7-1260P/14"(1900x1200)/16GB/512SSD/FPR/W11Pro 21CB000BUS | 173 198,78 | | | 173 198,78 |
| Ноутбук VPC-Z21X9R/B | 59 990,00 | | | 59 990,00 |
| Оборудование для АТС, Simple PBX | 93 408,81 | | | 93 408,81 |
| охранная система офиса | 59 130,00 | | | 59 130,00 |
| Персональный компьютер Dell OptiPlex 3050 micro (Луконин) | 50 144,07 | | | 50 144,07 |
| ПК Dell OptiPlex 3060 micro в сборе (Тинина) | 43 308,33 | | | 43 308,33 |
| Промышленный планшет БТ-10в-БР (Android 8/128) (4542s.ral9005) | | 120 333,33 | | 120 333,33 |
| ротационный штамп | 42 500,00 | | | 42 500,00 |
| Сварочный аппарат Minarc Tig, Финл-я (для KANTHAL) | 77 299,53 | | | 77 299,53 |
| Сервер HP ProLant Microserver | 87 803,40 | | | 87 803,40 |
| Сетевой RAID-накопитель QNAR QN-TS-569-PRO | 40 541,15 | | | 40 541,15 |
| Система ограждения для монтажа печей (ОС, созданное хозспособом) | 339 118,33 | 1 250,00 | | 340 368,33 |
| Система охлаждения для испытания печей (ОС, созданное хозспособом) | 2 754 628,47 | 721 222,96 | | 3 475 851,43 |
| Станок для термообработки ленточных пил | 422 554,80 | | | 422 554,80 |
| Станок плоско-шлифовальный IDEAL Grinder SMP 120-1 | 46 171,04 | | | 46 171,04 |
| Станок сварочный IDEAL Welder BAS 120 | 1 146 059,38 | | | 1 146 059,38 |
| Станок шлифовальный IDEAL Grinder SMP 120 | 262 673,23 | | | 262 673,23 |
| Стол на 6 мест в ассортименте | 89 369,89 | | | 89 369,89 |

| | | | | |
|--|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Стол руководителя | 114 652,69 | | | 114 652,69 |
| Токарный станок мод. 16K20 7302829 | | | 820 000,00 | 820 000,00 |
| Тумба с полками | 91 360,72 | | | 91 360,72 |
| Ультратбук Dell XPS 13 (9350-1271) | 74 338,98 | | | 74 338,98 |
| Шкаф со стеклом | 83 405,00 | | | 83 405,00 |
| Электрическая система (общая) для подключения оборудования в тестовом режиме (ОС, создан. хоз.спос.) | 380 164,74 | | | 380 164,74 |
| Итого | 32 788 530,86 | | 28 443 275,02 | 61 231 805,88 |

На 31.12.2025 размер накопленной амортизации по ОС составляет 30 826 561,16 рублей.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------------|---------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 02.01 | | 22 195 360,41 | | 8 631 200,75 | | 30 826 561,16 |
| BAS 340 Машина стыковой сварки ленточ пил с гратосрезающим устройством+блоки прижимов быстросъемны | | 5 355 953,26 | | | | 5 355 953,26 |
| ЛТС Тележка инструментальная -5641 8 секций с набором инструментов 496 предметов ЛТС-5641+496 | | 56 961,12 | | 56 961,12 | | 113 922,24 |
| Mercedes-Benz GLE черный (А.И.)/учет по ФСБУ 25/2018 | | 1 955 876,37 | | | | 1 955 876,37 |
| MetalMaster Станок сверлильно-фрезерный MF-20 17356 | | | | 41 750,46 | | 41 750,46 |
| Автоматический дисковый отрезной станок STCut 425 CNC | | | | 2 138 302,32 | | 2 138 302,32 |
| Автоматический регулятор темп-ры отжига АРТО-2 | | 34 435,59 | | | | 34 435,59 |
| Автомобиль Geely Tugella | | | | 2 875 745,42 | | 2 875 745,42 |
| Автомобиль HYUNDAI CRETA (Екимова) | | 945 945,95 | | 54 054,05 | | 1 000 000,00 |
| Автомобиль HYUNDAI CREYA (Ревта) | | 833,33 | | | | 833,33 |
| Автомобиль RENAULT KAPTUR (легковой) | | 16 949,15 | | | | 16 949,15 |
| Автомобиль Skoda Kodiak (Луконин)/учет по ФСБУ 25/2018 | | 464 956,58 | | | | 464 956,58 |
| Аппарат контактно-стыковой сварки Ideal BAS 065-11 | | 1 053 389,83 | | | | 1 053 389,83 |
| Аппарат сварочный Fahringer FW-200 MS с сист.отжиг | | 588 355,93 | | | | 588 355,93 |
| Аппарат сварочный KH-41 | | 262 428,81 | | | | 262 428,81 |
| Блок-контейнер Краус | | 32 065,56 | | 32 065,56 | | 64 131,12 |
| Блок-контейнер Краус | | 47 065,56 | | 47 065,56 | | 94 131,12 |

| | | | |
|---|--------------|------------|--------------|
| Вальцы электромеханические ВМА-1550*6 (мотор-редуктор на прижим вала) | 27 316,28 | 81 948,84 | 109 265,12 |
| Выставочный образец вакуумного оборудования | 59 048,76 | 118 097,54 | 177 146,30 |
| Выставочный стенд из металлоконструкций (WIKUS) | 116 076,62 | | 116 076,62 |
| Доп.оборудование а/м в лизинге LEXUS GX460 АИ | 215 833,34 | | 215 833,34 |
| Доп.оборудование а/м в лизинге LEXUS GX460 ВК | 215 833,33 | | 215 833,33 |
| Доп.оборудование а/м в лизинге LEXUS RGX300 ТВ | 106 666,66 | | 106 666,66 |
| Интерактивная панель | 155 666,67 | | 155 666,67 |
| Компрессор винтовой FROSP SC 11C-10 | 166 123,17 | | 166 123,17 |
| Компрессор поршневой Comprac RCW-5.5-100 | 56 414,41 | | 56 414,41 |
| Компьютер (ноутбук) Apple iPad min (В.К.) | 95 522,00 | | 95 522,00 |
| Компьютер Fitjitsu Siemens ESPRIMO P 5925 + монито | 31 877,12 | | 31 877,12 |
| Лазерный станок маркировки и гравировки "G-MARK 100" | 253 551,92 | 13 114,75 | 266 666,67 |
| Машина стык.конт. сварки оплав-ем Ideal BAS 120 | 92 075,75 | | 92 075,75 |
| Машина стыковой сварки оплавлением Ideal BAS 120 | 3 639 128,18 | | 3 639 128,18 |
| Мобильные офисные перегородки | 633 350,00 | | 633 350,00 |
| Мобильный телефон Motorola V6 maxx (с аксессуар) | 13 970,00 | | 13 970,00 |
| МПУ | 352 655,16 | 384 714,72 | 737 369,88 |
| Настольный компьютер HP Z2 Mini G9 | 140 618,69 | 79 097,98 | 219 716,67 |
| Настольный компьютер HP Z2 Mini G9 Workstation (5F152EA) | 49 816,00 | 74 724,00 | 124 540,00 |
| Неотделимые улучшения арендованного недвиж. имущества (приямки в цехе №2) | | 127 922,02 | 127 922,02 |
| Неотделимые улучшения в арендованное имущество (ВРУ) | 624 257,64 | 624 257,64 | 1 248 515,28 |
| Неотделимые улучшения в арендованное имущество (приямки) | 162 063,84 | 162 063,84 | 324 127,68 |
| Ножницы гильотин-е настольные с пневм.прив АРЕ121 | 223 868,76 | | 223 868,76 |
| Ножницы механические (гильотина) IDEAL APF 080 | 94 025,30 | | 94 025,30 |
| Ноутбук Asus N56JR (ТВ) | 40 016,95 | | 40 016,95 |
| Ноутбук Asus UX305UA (Кушнир) | 58 186,44 | | 58 186,44 |
| Ноутбук HP ElitBook1040 (БК) | 65 644,07 | | 65 644,07 |
| Ноутбук HP Envy 13-d100ur (АВ) | 66 093,22 | | 66 093,22 |
| Ноутбук HP Envy 13-d100ur (АВ) | 66 093,22 | | 66 093,22 |

| | | | | | |
|---|--|----------------------|---------------------|--|----------------------|
| Ноутбук HP ProBook 635 Aero G8 439S6EA | | 228 462,50 | | | 228 462,50 |
| Ноутбук Lenovo IdeaPad 330-17 (Фахреева) | | 41 783,33 | | | 41 783,33 |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 (Коняхина) | | 59 266,67 | | | 59 266,67 |
| Ноутбук ThinPad X1Carbon Gen10/I7-1260P/14"(1900x1200)/16GB/512SSD/FPR/W11Pro 21CB000BUS | | 131 631,05 | 41 567,73 | | 173 198,78 |
| Ноутбук VPC-Z21X9R/B | | 59 990,00 | | | 59 990,00 |
| Оборудование для АТС, Simple PBX | | 93 408,81 | | | 93 408,81 |
| охранная система офиса | | 33 230,23 | 5 864,10 | | 39 094,33 |
| Персональный компьютер Dell OptiPlex 3050 micro (Луконин) | | 50 144,07 | | | 50 144,07 |
| ПК Dell OptiPlex 3060 micro в сборе (Тинина) | | 43 308,33 | | | 43 308,33 |
| Промышленный планшет БТ-10в-БР (Android 8/128) (4542s.ral9005) | | | 52 946,64 | | 52 946,64 |
| ротационный штамп | | 42 500,00 | | | 42 500,00 |
| Сварочный аппарат Minarc Tig, Финл-я (для KANTHAL) | | 77 299,53 | | | 77 299,53 |
| Сервер HP ProLant Microserver | | 87 803,40 | | | 87 803,40 |
| Сетевой RAID-накопитель QNAR QN-TS-569-PRO | | 40 541,15 | | | 40 541,15 |
| Система ограждения для монтажа печей (ОС, созданноехозспособом) | | 73 322,88 | 110 475,37 | | 183 798,25 |
| Система охлаждения для испытания печей (ОС, созданноехозспособом) | | 148 898,84 | 1 126 729,88 | | 1 275 628,72 |
| Станок для термообработки ленточных пил | | 422 554,80 | | | 422 554,80 |
| Станок плоско-шлифовальный IDEAL Grinder SMP 120-1 | | 46 171,04 | | | 46 171,04 |
| Станок сварочный IDEAL Welder BAS 120 | | 1 146 059,38 | | | 1 146 059,38 |
| Станок шлифовальный IDEAL Grinder SMP 120 | | 262 673,23 | | | 262 673,23 |
| Стол на 6 мест в ассортименте | | 74 719,08 | 14 650,81 | | 89 369,89 |
| Стол руководителя | | 114 652,69 | | | 114 652,69 |
| Токарный станок мод. 16K20 7302829 | | | 243 783,76 | | 243 783,76 |
| Тумба с полками | | 91 360,72 | | | 91 360,72 |
| Ультрабук Dell XPS 13 (9350-1271) | | 74 338,98 | | | 74 338,98 |
| Шкаф со стеклом | | 83 405,00 | | | 83 405,00 |
| Электрическая система (общая) для подключения оборудования в тестовом режиме (ОС, создан.хоз.спос.) | | 30 824,16 | 123 296,64 | | 154 120,80 |
| Итого | | 22 195 360,41 | 8 631 200,75 | | 30 826 561,16 |

В том числе по строке 1150 Бухгалтерского баланса отражается право пользования арендованным имуществом. Первоначальная стоимость ППА на 31.12.2025 равна 289 815 371,37 рублей.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|--------|-----------------------|---------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01.03 | 64 761 833,92 | | 229 022 411,77 | 3 968 874,32 | 289 815 371,37 | |
| Автомобиль Exeed RX (легковой) | 4 224 999,99 | | | | 4 224 999,99 | |
| Автомобиль Geely Tugella | 3 968 999,37 | | | 3 968 999,37 | | |
| Автомобиль Tank 500 (легковой) | 5 843 920,43 | | | | 5 843 920,43 | |
| Гелевый течеискатель | | | 3 107 500,00 | | 3 107 500,00 | |
| Офисное помещение площадью 16,8 кв.м. (аренда с 01.12.2023) | 174 755,90 | | 88 386,69 | | 263 142,59 | |
| Офисное помещение площадью 35,3 кв.м. | | | 301 749,62 | | 301 749,62 | |
| Офисное помещение площадью 475,2 кв.м. (аренда с 01.08.2023-30.06.2024) | 6 931 093,07 | | 3 945 579,28 | | 10 876 672,35 | |
| Офисное помещение площадью 53,6 кв.м. (аренда с 01.12.2023) | 864 808,20 | | 87 247,81 | | 952 056,01 | |
| Погрузчик TEU | 3 141 666,67 | | | | 3 141 666,67 | |
| Производственно-складское помещение площадью 108,1 кв.м. (аренда с 01.12.2023) | 1 737 474,54 | | 914 345,09 | | 2 651 819,63 | |
| Производственно-складское помещение площадью 2001,9 кв.м. (аренда с 01.08.2023-30.06.2024) | 32 632 019,06 | | 21 192 852,14 | | 53 824 871,20 | |
| Производственно-складское помещение площадью 367 кв.м. (аренда с 01.01.24) | 2 559 116,76 | | 1 381 677,02 | | 3 940 793,78 | |
| Производственно-складское помещение площадью 5000 кв.м. (аренда с 01.12.2025-30.11.2030) | | | 196 901 931,74 | | 196 901 931,74 | |
| Складское помещение площадью 324,0 кв.м. (аренда с 01.02.2024-31.12.2024) | 1 033 104,98 | | 1 101 142,38 | | 2 134 247,36 | |
| Электропогрузчик с вилочным захватом Hangcha | 1 650 000,00 | | | | 1 650 000,00 | |
| Итого | 64 761 833,92 | | 229 022 411,77 | 3 968 874,32 | 289 815 371,37 | |

Амортизация ППА на 31.12.2025 составила 66 482 025,96 рублей.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 02.03 | | 34 489 810,80 | 2 438 443,84 | 34 430 659,00 | | 66 482 025,96 |
| Автомобиль Exeed RX (легковой) | | 1 141 891,90 | | 1 370 270,28 | | 2 512 162,18 |

| | | | | | |
|--|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Автомобиль Geely Tugella | | 1 563 840,67 | 2 438 443,84 | 874 603,17 | |
| Автомобиль Tank 500 (легковой) | | 1 577 676,00 | | 1 896 108,61 | 3 473 784,61 |
| Гелевый течеискатель | | | | 755 878,41 | 755 878,41 |
| Офисное помещение площадью 16,8 кв.м. (аренда с 01.12.2023) | | 95 117,81 | | 97 315,43 | 192 433,24 |
| Офисное помещение площадью 475,2 кв.м. (аренда с 01.08.2023-30.06.2024) | | 4 466 730,96 | | 4 042 593,83 | 8 509 324,79 |
| Офисное помещение площадью 53,6 кв.м. (аренда с 01.12.2023) | | 462 040,81 | | 420 216,95 | 882 257,76 |
| Погрузчик TEU | | 424 549,55 | | 1 018 918,92 | 1 443 468,47 |
| Производственно-складское помещение площадью 108,1 кв.м. (аренда с 01.12.2023) | | 913 632,15 | | 1 006 711,41 | 1 920 343,56 |
| Производственно-складское помещение площадью 2001,9 кв.м. (аренда с 01.08.2023-30.06.2024) | | 21 203 344,71 | | 19 905 815,20 | 41 109 159,91 |
| Производственно-складское помещение площадью 367 кв.м. (аренда с 01.01.24) | | 1 429 502,89 | | 1 405 949,27 | 2 835 452,16 |
| Складское помещение площадью 324,0 кв.м. (аренда с 01.02.2024-31.12.2024) | | 1 033 104,98 | | 1 101 142,38 | 2 134 247,36 |
| Электропогрузчик с вилочным захватом Hangcha | | 178 378,37 | | 535 135,14 | 713 513,51 |
| Итого | | 34 489 810,80 | 2 438 443,84 | 34 430 659,00 | 66 482 025,96 |

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения (участие в дочерней компании ООО «Современная технологическая компания») на 31.12.2025 г. составили 20 001,00 тысяч рублей.

3.4. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|---------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 09 | 58 075 956,65 | | 112 333 687,00 | 66 606 684,66 | 103 802 958,99 | |
| Внеоборотные активы | 328 486,07 | | | | 328 486,07 | |
| Готовая продукция | 122 366,63 | | 106 358,87 | 122 357,16 | 106 368,34 | |
| Доходы будущих периодов | 25 317 091,89 | | | 22 538 157,87 | 2 778 934,02 | |
| Кредиторская задолженность | 2 403 977,58 | | | 2 403 625,00 | 352,58 | |
| Курсовые разницы по расчетам в у.е. | 690,42 | | | 690,42 | | |
| Материалы | 10 660,03 | | 7 997,61 | 10 583,87 | 8 073,77 | |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|--|
| Незавершенное производство | 413 267,49 | | 4 236,52 | 413 267,50 | 4 236,51 | |
| Нематериальные активы | 0,03 | | 0,03 | | 0,06 | |
| Основные средства | 1 640 054,83 | | 0,02 | 3 353,37 | 1 636 701,48 | |
| Оценочные обязательства и резервы | | | 2 119 456,30 | | 2 119 456,30 | |
| Полуфабрикаты | 199 473,71 | | 55 167,20 | 199 327,57 | 55 313,34 | |
| Расходы будущих периодов | 17 015 918,01 | | 88 641,61 | 6 109 648,52 | 10 994 911,10 | |
| Резервы сомнительных долгов | | | 91 125,00 | | 91 125,00 | |
| Товары | 7 875,51 | | | | 7 875,51 | |
| Товары отгруженные | 711 097,01 | | 585 832,78 | 711 097,02 | 585 832,77 | |
| Убыток текущего периода | | | 32 217 368,86 | 32 217 368,86 | | |
| Арендные обязательства | 9 702 232,78 | | 77 057 502,20 | 1 877 207,50 | 84 882 527,48 | |
| Проценты по обязательствам | 202 764,66 | | | | 202 764,66 | |
| Итого | 58 075 956,65 | | 112 333 687,00 | 66 606 684,66 | 103 802 958,99 | |

3.5. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

- права на компьютерные программы, сроком использования более 12 месяцев;
- сертификаты на продукцию и товары, выданные на срок более 1 года.

3.6. Запасы

Организация не проводит переоценку и учитывает запасы на отчетную дату в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В состав запасов, отраженных по строке 1210, входят сырье и материалы, готовая продукция, товары и незавершенное производство:

| 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. | 944 898 | - | 483 547 | (785 104) | - | - | X | X | 643 341 | - |
| | За 2024 г. | 208 008 | - | 1 186 554 | (449 665) | - | - | X | X | 944 898 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 276 817 | - | 172 702 | (46 042) | - | - | (263 740) | - | 139 737 | - |
| | За 2024 г. | 101 069 | - | 801 443 | (35 746) | - | - | (589 949) | - | 276 817 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 45 593 | - | 337 | (403 449) | - | - | 713 859 | - | 356 340 | - |
| | За 2024 г. | 13 765 | - | 8 578 | (196 329) | - | - | 219 579 | - | 45 593 | - |
| Товары | За 2025 г. | 219 915 | - | 34 516 | (210 357) | - | - | (5 169) | - | 38 905 | - |
| | За 2024 г. | 60 059 | - | 90 429 | (94 782) | - | - | 164 209 | - | 219 915 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 41 | - | - | (23) | - | - | - | - | 18 | - |
| | За 2024 г. | 261 | - | 4 | (224) | - | - | - | - | 41 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 402 532 | - | 275 992 | (125 232) | - | - | (444 951) | - | 108 341 | - |
| | За 2024 г. | 32 855 | - | 286 101 | (122 585) | - | - | 206 161 | - | 402 532 | - |

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 168 219 | 173 130 | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | 168 219 | - | - |
| Товары | - | 173 130 | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В течение 2025 г. за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 12 056 458,74 рублей по причине истекшего срока исковой давности.

| 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 | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 353 895 | (15 614) | 196 689 | 1 649 | (318 993) | (3) | (95 502) | - | 233 236 | (59 258) |
| | За 2024 г. | 509 051 | (7 775) | 288 459 | 348 | (443 767) | (196) | (36 035) | - | 353 895 | (15 614) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 167 707 | - | 70 932 | - | (139 157) | - | - | - | 99 482 | - |
| | За 2024 г. | 262 697 | - | 120 389 | - | (215 294) | (84) | - | - | 167 707 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 150 126 | (15 614) | 125 449 | - | (155 120) | - | (95 502) | - | 120 455 | (58 721) |
| | За 2024 г. | 185 372 | (7 775) | 141 972 | - | (177 214) | (4) | (36 035) | - | 150 126 | (15 614) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 63 | - | - | - | (63) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 63 | - | - | - | (1) | - | - | - | 63 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 23 014 | - | 182 | 1 649 | (11 675) | - | - | - | 13 170 | (537) |
| | За 2024 г. | 17 520 | - | 19 174 | 348 | (13 920) | (108) | - | - | 23 014 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | 15 | - | - | - | (15) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 129 | - | 15 | - | (129) | - | - | - | 15 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 4 | - | - | - | (4) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 072 | - | 4 | - | (2 072) | - | - | - | 4 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 5 979 | - | - | - | (5 979) | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------|----------|---------|-------|-----------|-------|----------|---|---------|----------|
| | За 2024 г. | 40 016 | - | - | - | (34 037) | - | - | - | 5 979 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 6 535 | - | - | - | (6 535) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 535 | - | - | - | - | - | 6 535 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 5 | - | 1 | - | - | - | - | - | 5 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 | - | - | - | - | - | 5 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 2 | - | - | - | 1 | (3) | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | - | - | (8) | - | - | - | 2 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 444 | - | 124 | - | (443) | - | - | - | 125 | - |
| | За 2024 г. | 1 049 | - | 367 | - | (971) | - | - | - | 444 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | (1) | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | (1) | - | - | - | - | - | - | - | (1) | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 121 | - | - | - | (121) | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 353 895 | (15 614) | 196 689 | 1 649 | (318 993) | (3) | (95 502) | X | 233 236 | (59 258) |
| | За 2024 г. | 509 051 | (7 775) | 288 459 | 348 | (443 767) | (196) | (36 035) | X | 353 895 | (15 614) |

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках в сумме 9 920 016,18 и 1 138 371,46 рублей, соответственно.

Пересчет остатков по валютным счетам осуществляется по официальному курсу валюты счёта к рублю, который был установлен ЦБ РФ на 31.12.2025.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- права на компьютерные программы со сроком использования менее 12 месяцев;
- налог на добавленную стоимость, исчисленный налоговым агентом по инжиниринговым работам (услугам), выполненным иностранной компанией, и местом реализации которых признается РФ.

3.10. Уставный и резервный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации в размере 500 тысяч рублей.

По строке 1320 отражается номинальная стоимость доли, выкупленная Обществом у участника Кузуры Владимира Константиновича. На конец 2025 года указанная доля не была распределена между участниками Общества.

Резервный капитал Общества составляет 1,5 тысяч рублей.

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли, которая на 31.12.2025 составила 69 168 640,45 рублей.

3.12. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 77 | | 40 708 689,51 | 22 565 666,90 | 78 812 434,61 | | 96 955 457,22 |
| Внеоборотные активы | | 328 486,07 | | | | 328 486,07 |
| Готовая продукция | | 30 942,11 | 21 719,06 | 68 327,97 | | 77 551,02 |
| Доходы будущих периодов | | 14 022 732,35 | 4 622 328,96 | 208 439,30 | | 9 608 842,69 |
| Кредиторская задолженность | | 252,58 | | | | 252,58 |
| Материалы | | 89,32 | 12,55 | 330,44 | | 407,21 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | | 0,01 | | | | 0,01 |

| | | | | | | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|
| Незавершенное производство | | 132 442,89 | 132 442,89 | 97 612,35 | | 97 612,35 |
| Нематериальные активы | | 13 544 536,31 | 13 393 610,29 | | | 150 926,02 |
| Основные средства | | 9 643 678,94 | 1 962 416,34 | 51 784 162,11 | | 59 465 424,71 |
| Полуфабрикаты | | 199 865,98 | 199 865,98 | 20 472,38 | | 20 472,38 |
| Товары | | 67 313,75 | | | | 67 313,75 |
| Товары отгруженные | | 1 416,96 | 1 416,96 | | | |
| Прочие расходы | | 12 500,00 | 12 500,00 | | | |
| Арендные обязательства | | 1 935 676,99 | 1 935 676,99 | | | |
| Проценты по обязательствам | | 788 755,25 | 283 676,88 | 26 633 090,06 | | 27 138 168,43 |
| Итого | | 40 708 689,51 | 22 565 666,90 | 78 812 434,61 | | 96 955 457,22 |

3.13. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражается долгосрочное обязательство по договорам лизинга и аренды.

| Контрагент | Договор контрагента | Долгосрочное обязательство |
|---------------------|---|----------------------------|
| Европлан (Лизинг) | Договор лизинга № АА001738504 от 15.05.2024г.(погрузчик TEU) | 589 492,05 |
| Европлан (Лизинг) | Договор лизинга № АА0251060622 от 24.02.2025г.(течеискатель) | 172 820,79 |
| Европлан (Лизинг) | Договор лизинга № АА029848809 от 14.08.24 (погрузчик Hangcha) | 426 369,99 |
| МОСМЕК Недвижимость | Договор аренды № 101КД от 01.12.2025 | 177 130 948,87 |
| | | 178 319 631,70 |

3.14. Заемные средства

По строке 1410 на 31.12.2025 отражены долгосрочные кредитные обязательства Общества в размере 143 698 499,84 рублей.

Размер краткосрочных кредитных обязательств отражен по строке 1510 баланса и на 31.12.2025 составляет 25 000 000,00 рублей.

3.15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по строке 1520 баланса на 31.12.2025 составляет 739 368 647,02 рублей и имеет следующую структуру:

| 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 | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 301 335 | 381 370 | 2 861 | (859 474) | (86 722) | - | 739 370 |
| | За 2024 г. | 770 059 | 903 604 | 529 | (372 640) | (217) | - | 1 301 335 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 223 417 | 75 299 | 113 | (140 207) | (44 277) | - | 114 344 |
| | За 2024 г. | 159 341 | 139 840 | 1 | (75 765) | - | - | 223 417 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 642 995 | 261 801 | - | (636 876) | (5 647) | - | 262 274 |
| | За 2024 г. | 407 061 | 458 044 | - | (221 894) | (216) | - | 642 995 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 70 321 | 685 | 2 748 | 18 509 | (36 770) | - | 55 492 |
| | За 2024 г. | 45 290 | 33 627 | 528 | (9 124) | - | - | 70 321 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 87 | - | - | (87) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 10 965 | 3 676 | - | (10 093) | - | - | 4 547 |
| | За 2024 г. | 2 979 | 7 986 | - | - | - | - | 10 965 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 600 | 123 | - | (600) | - | - | 123 |

| | | | | | | | | |
|---|---------------|---------|---------|---|----------|------|---|---------|
| | За 2024 г. | - | 600 | - | - | - | - | 600 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 7 429 | - | - | - | - | 7 429 |
| | За 2024 г. | 63 744 | - | - | (63 744) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 639 | 514 | - | - | - | - | 2 153 |
| | За 2024 г. | 1 023 | 617 | - | - | - | - | 1 639 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 18 | 54 | - | (10) | (8) | - | 54 |
| | За 2024 г. | 14 | 10 | - | (6) | - | - | 18 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 83 | 41 | - | (37) | - | - | 88 |
| | За 2024 г. | - | 83 | - | - | - | - | 83 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 28 | - | - | (8) | (20) | - | - |
| | За 2024 г. | - | 28 | - | - | - | - | 28 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | 250 000 | 31 749 | - | - | - | - | 281 749 |
| | За 2024 г. | - | 250 000 | - | - | - | - | 250 000 |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | 101 268 | - | - | (90 153) | - | - | 11 116 |
| | За 2024 г. | 88 501 | 12 767 | - | - | - | - | 101 268 |

В течение 2025 г. кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 87 296 344,64 рублей была признана внереализационным доходом.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

За отчетный период выручка (нетто) компании от реализации по основным видам деятельности составила 968 256 тысяч рублей, в том числе:

- 651 129 тысяч рублей по деятельности, связанной с производством термического оборудования, промышленных печей и термокамер;
- 143 659 тысяч рублей по деятельности, связанной с продажей ленточных и дисковых пил;
- 18 919 тысяч рублей – выручка от реализации металлорежущего оборудования (станков);
- 91 748 тысяч рублей – выручка от выполненных работ по ремонту промышленного оборудования;
- 62 801 тысяч рублей – прочая выручка, связанная с продажей нагревательного промышленного оборудования.

Себестоимость реализованного товара, готовой продукции и выполненных работ составила - 778 267 тысяч рублей.

Валовый доход от основных видов деятельности составил 189 989 тысяч рублей.

Коммерческие и управленческие расходы составили 186 792 тысяч рублей.

Кроме того, компанией в процессе операционной деятельности получены внереализационные доходы и расходы, из которых можно выделить следующие:

| Иная операционная деятельность | |
|--|----------------------|
| Оборот по счету 91 по статьям видов - Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав - Налоги и сборы - НДС по списанной кредиторской задолженности - Премия, выплаченная покупателю - Прочие косвенные расходы - Прочие операционные доходы (расходы) - Расходы на услуги банков - Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд - Списание дебиторской (кредиторской) задолженности. По каждой статье и реализованному объекту раздельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений) | |
| <i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i> | |
| Безвозмездно полученные активы | 305 870,95 |
| Расходы на услуги банков | (8 129 273,75) |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | (1 778,71) |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | (542 414,65) |
| Списание НДС на прочие расходы | (36 401,52) |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | (503 525,69) |
| Признание положительного результата НИОКР | (53 148 297,04) |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 84 629 377,51 |
| Списание кредитор. задолжен. по истечении срока исковой давности | 2 657 033,80 |
| Списание НДС на прочие расходы со списанной КД по истечении срока исковой давности | (301 772,30) |
| Списание кредитор. задолжен. по соглашению сторон | 6 614,85 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно для осуществления гарантийного ремонта | (350 502,90) |
| Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340) | 87 598 897,11 |

Итого прочие доходы компании составили 87 599 тысяч рублей.

Из прочих расходов, произведенных организацией в отчетном году, необходимо отметить:

| Прочие расходы (2350) - за 2025 г. | |
|--|-------------------------|
| Отчисления в оценочные резервы | (55 700 538,20) |
| Иная операционная деятельность (Отрицательные значения из предыдущей таблицы) | (63 013 966,56) |
| Курсовые разницы | (914 238,93) |
| Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета (банковские комиссии, штрафы, мат.помощь сотрудникам, курсовые разницы) | (8 778 485,56) |
| Итого по группе показателей: | (128 407 229,25) |

Итого прочие расходы составили – 128 407 тысяч рублей.

Прибыль компании до налогообложения составила 15 077 тысяч рублей.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговых регистров. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в регистрах налогового учета, и составляет 1 221 тысяч рублей. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 17 204 тыс. рублей.

Чистая прибыль компании составила 3 336 тысяч рублей.













Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 69 420 тысяч рублей.

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 52 053 | 141 939 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - |
| Основные средства | 1150 | 253 739 | 41 588 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 20 001 | 20 001 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 103 803 | 58 076 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 137 | 343 |
| Запасы | 1210 | 643 341 | 947 594 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 44 010 | 78 969 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 173 979 | 338 281 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 11 058 | 51 466 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 385 | 159 |

| | | | |
|---------------------------------------|------|-----------|-----------|
| ИТОГО активы | - | 1 302 505 | 1 678 417 |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 143 698 | 176 150 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 96 955 | 40 709 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | 178 320 | 2 821 |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 25 000 | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 780 634 | 1 322 772 |
| Доходы будущих периодов ** | 1530 | | |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 8 478 | 6 155 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | | |
| ИТОГО пассивы | - | 1 233 085 | 1 548 607 |
| Стоимость чистых активов | - | 69 420 | 129 810 |

Чистые активы компании по итогам отчетного периода 2025 года за счет приобретения доли участника общества Кузуры Владимира Константиновича понизились к уровню начала года на 60 390 тыс. рублей и на 31.12.2025 составили 69 420 тыс. руб.

Анализ хозяйственной деятельности компании в 2025 году по сравнению с 2024 г. приведен в таблице.

| Показатель | | 2025 | 2024 | |
|---|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
|  | Выручка | 968 259 944 | 631 029 348 | 53 % |
|  | Себестоимость | -778 224 356 | -430 147 398 | -81 % |
|  | Валовая прибыль | 190 035 588 | 200 881 951 | -5 % |
|  | Коммерческие расходы | -12 806 110 | -7 649 443 | -67 % |
|  | Управленческие расходы | -173 985 869 | -197 412 165 | 12 % |
|  | Прибыль (убыток) от продаж | 3 243 608 | -4 179 657 | 178 % |
|  | Рентабельность продаж | | | |
|  | Проценты к получению | 580 423 | 4 300 312 | -87 % |
|  | Проценты к уплате | -42 900 128 | -15 666 515 | -174 % |
|  | Прочие доходы | 324 216 054 | 308 777 049 | 5 % |
|  | Прочие расходы | -270 015 380 | -284 103 855 | 5 % |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения | 15 124 578 | 9 127 334 | 66 % |
|  | Налог на прибыль | -11 740 697 | 10 884 704 | -208 % |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|--------------|-------|
| | | | | |
| ↓ | Прочее | | -1 | 76 % |
| fx | Чистая прибыль | 3 383 880 | 20 012 037 | -83 % |
| Σ | Всего доходов | 1 293 056 421 | 944 106 709 | 37 % |
| Σ | Всего расходов | -1 289 672 541 | -924 094 672 | -40 % |

5. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

6. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

6.1. Кредитный риск

Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления компанией выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только добросовестным покупателям, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов. Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует. В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

6.2. Валютный риск

Существенная часть операций компанией ведется в российских рублях. В иностранной валюте Общество осуществляет расчеты по импорту с поставщиками из стран дальнего зарубежья, поэтому оно подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия:

- не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте;
- проводит политику импортозамещения;
- в приоритетном порядке заключает договоры с иностранными поставщиками, в качестве расчетов по которым использует российские рубли.

6.3. Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

7. Информация о непрерывности деятельности

В соответствии с бюджетом Общества на 2026 год планируется рост объемов выручки от реализации продукции (работ, услуг) на 30% к уровню 2025 года. Планируемый на 2026 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден в полном объеме договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания).

Обязательства по уплате процентов основного долга по кредитам и займам выполняются компанией своевременно и в полном объеме.

Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность компании. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению технического перевооружения производства, за счет бюджетных и собственных средств (в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков).

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

8. 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.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение компании, отсутствуют.

10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Управляющий ООО «Эс Ти Кроун» _____/Кузура Т.В.