

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТИТР» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТИТР» (далее – Организация).

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТИТР»

Сокращенное наименование организации: ООО «ТИТР».

Дата образования: 14 сентября 2018г., ОГРН 1187746813517.

ИНН 7722467012, КПП 772201001

Юридический и фактический адрес: 111024, г. Москва, ул. 2-я Кабельная, д. 2, стр. 1, этаж 1 пом. XIII, комн. №6.

Размер уставного капитала: 10 000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек), оплачен полностью.

Учредители и участники:

Платонов Вадим Рейнгольдович - размер доли в уставном капитале составляет 50%;

Деримедведь Константин Григорьевич размер доли в уставном капитале составляет 50%.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Спивак Руслан Романович.

Главный бухгалтер: Скворцова Татьяна Валерьевна.

Численность работающих:

Среднесписочная численность работников за 2024 год: 38 человек;

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 37 человек.

Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.10.2018г.

Основной вид деятельности организации в текущем периоде: 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основы составления

2.1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.1.2. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.1.3. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2.1.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт: 1С: Предприятие 8.3.

2.1.5. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (п. 2 ПБУ 18/02);

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (п. 3 ПБУ 11/2008);

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" (п. 2 ПБУ 12/2010);

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (п. 3 ПБУ 8/2010);

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (п. 13 ФСБУ 26/2020).

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.3.4. Для каждого объекта ОС организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (пп. 8, 9, ФСБУ 6/2020).

2.3.5. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб. (п. 10 ФСБУ 6/2020).

2.3.6. Инвестиционная недвижимость и иные ОС, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, отражаются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

2.3.7. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.3.8. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020).

2.3.9. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.3.10. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. (п. 40 ФСБУ 6/2020).

2.3.11. Организация, не проверяет ОС на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020).

2.3.12. Организация, не проверяет капитальные вложения на обесценение (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.4. Учетная политика. Нематериальные активы

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022).

2.4.2. Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения: процентов, связанных с капвложениями; оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 14/2022).

2.4.3. Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг (п. 13 ФСБУ 26/2020).

2.4.4. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

2.4.5. Проверка НМА на обесценение не производится (п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022).

2.4.6. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится (пп. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020).

2.4.7. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

2.4.8. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

2.4.9. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (п. 42 ФСБУ 14/2022).

2.4.10. Все группы НМА амортизируются линейным способом (п. 39 ФСБУ 14/2022).

2.5. Учетная политика. Аренда арендатора

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия, договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.5.2. Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018).

2.5.3. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

2.5.4. Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

2.5.5. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

ППА отражается на счете 01 "Основные средства" или на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности". (п. 10 ФСБУ 25/2018).

2.5.6. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее (п. 52 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учетная политика. Аренда у арендодателя

2.6.1. Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п. 28 ФСБУ 25/2018).

2.6.2. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.6.3. Сдача имущества в аренду не является основным видом деятельности Организации, доход от сдачи имущества в аренду учитывается в составе прочих доходах.

2.7. Учетная политика. Запасы

2.7.1. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

2.7.2. Запасы, кроме незавершенного производства и готовой продукции, признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включающие фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. п. 9, 10, 11 ФСБУ 5/2019).

2.7.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

2.7.4. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.8. Учетная политика. Резерв сомнительных долгов

2.8.1. Создается резерв сомнительных долгов по расчетам со всеми дебиторами.

(п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н).

2.8.2. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервирование производится в размере 100% по следующим основаниям:

- при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней,
- при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

2.9. Учетная политика. Доходы и расходы

2.9.1. Метод признания доходов

Выручка признается методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом (п. п. 12,13 ПБУ 9/99).

2.9.2. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения (п. 9 ПБУ 10/99).

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

2.9.4. В отчете о финансовых результатах в 2025 году организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким

аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показаны курсовые разницы, судебные расходы и арбитражные сборы. (п.28 ФСБУ 4/2023).

2.10. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

Организация относит к денежным эквивалентам краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

- депозитные вклады в кредитных организациях до востребования и со сроком размещения до трех месяцев;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные) со сроком погашения до трех месяцев.

(п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009).

2.11. Учетная политика. Исправление существенных ошибок

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

2.12. Последствия изменения учетной политики

2.12. Организация, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

3. Информация по договорам аренды

Организация арендует производственные, офисные и складские помещения. В связи с тем, что часть офисных и складских помещений предоставлена в субаренду, данный договор учитывается с признанием ППА и обязательств по аренде.

В отчетном году был досрочно расторгнут Договор №ОУИМ/2023/44 от 24.03.2023г. и заключен новый Договор №ОУИМ/2025/28 от 01.02.2025 г. Разница между балансовой стоимостью ППА и величиной обязательства по аренде была учтена в прочих расходах в размере 883 651,73 (Восемьсот восемьдесят три тысячи шестьсот пятьдесят один рубль 73 копейки).

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок не установлены.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не производились.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились.

Ограничения использования предмета аренды отсутствовали.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде не производился. Корректировки, связанные с пересчетом представлены в таблице ниже «Обязательства по долгосрочной аренде» и «Активы по долгосрочным договорам аренды».

Информация о движении ППА и обязательства по аренде приведена в таблицах 5. Основные средства и 8. Обязательства.

Обязательства по аренде в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025г. отражены по строкам «Другие обязательства»:

код строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 46 653 тыс. руб.

код строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» - 26 659 тыс. руб.

По Договору аренды земельного участка №ОУИМ/2019/97 от 01.05.2019г. в соответствии с пп. "в" п. 11 ФСБУ 25/2018 Организация не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде.

4. Нематериальные активы

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

4.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	150	(70)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	150	(85)
	За 2024 г.	150	(55)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	150	(70)
в том числе:														
Программы ЭВМ (интернет сайт http://www.titr-energo.ru)	За 2025 г.	150	(70)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	150	(85)
	За 2024 г.	150	(55)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	150	(70)
из них исключительные права	За 2025 г.	150	(70)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	150	(85)
	За 2024 г.	150	(55)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	150	(70)

4.2. 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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. 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	65	80	95
в том числе:			
Программы ЭВМ (интернет сайт http://www.titr-energo.ru)	65	80	95
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4.4. 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	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	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	-	-	95	-	(95)	-	-	-
в том числе:								
Программы ЭВМ	-	-	95	-	(95)	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 467	(2 499)	-	(390)	390	(334)	-	-	-	-	-	3 077	(2 443)
	За 2024 г.	3 467	(1 828)	-	-	-	(671)	-	-	-	-	-	3 467	(2 499)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 347	(1 899)	-	-	-	(177)	-	-	-	-	-	2 347	(2 077)
	За 2024 г.	2 347	(1 544)	-	-	-	(355)	-	-	-	-	-	2 347	(1 899)
Офисное оборудование	За 2025 г.	649	(467)	-	(390)	390	(153)	-	-	-	-	-	259	(230)
	За 2024 г.	649	(193)	-	-	-	(274)	-	-	-	-	-	649	(467)
Транспортные средства	За 2025 г.	471	(133)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	471	(136)
	За 2024 г.	471	(91)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	471	(133)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользова ния	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	16 689	(7 361)	24 416	(16 689)	7 766	(6 084)	-	-	-	-	-	24 416	(5 678)
	За 2024 г.	14 109	(2 625)	2 580	-	-	(4 736)	-	-	-	-	-	16 689	(7 361)
в том числе:														
Здания (помещения сдаваемые в субаренду)	За 2025 г.	16 689	(7 361)	24 416	(16 689)	7 766	(6 084)	-	-	-	-	-	24 416	(5 678)
	За 2024 г.	14 109	(2 625)	2 580	-	-	(4 736)	-	-	-	-	-	16 689	(7 361)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
---------	---------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	48 277	(20 230)	73 334	(48 277)	21 449	(18 274)	-	-	-	73 334	(17 054)
	За 2024 г.	33 334	(6 202)	14 943	-	-	(14 028)	-	-	-	48 277	(20 230)
в том числе:												
Здания (производственные, офисные и складские помещения в аренде)	За 2025 г.	48 277	(20 230)	73 334	(48 277)	21 449	(18 274)	-	-	-	73 334	(17 054)
	За 2024 г.	33 334	(6 202)	14 943	-	-	(14 028)	-	-	-	48 277	(20 230)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. 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	75 651	38 343	40 256
в том числе:			
Здания	75 017	37 375	38 616
Машины и оборудование (кроме офисного)	270	447	803
Офисное оборудование	29	183	456
Транспортные средства	335	338	380
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			
---	--	--	--

5.4. 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	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	73 334	-	-	(73 334)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания (производственные, офисные и складские помещения в аренде)	За 2025 г.	-	-	73 334	-	-	(73 334)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.6. 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 (помещения сдаваемые в субаренду) - всего	За 2025 г.	-	-	24 416	-	-	(24 416)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	36 763	-	198 352	(214 211)	-	-	X	X	20 903	-
	За 2024 г.	39 849	-	154 375	(157 461)	-	-	X	X	36 763	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	25 119	-	135 995	(8 895)	-	-	(131 316)	-	20 903	-
	За 2024 г.	33 799	-	99 143	(4 649)	-	-	(103 174)	-	25 119	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(191 300)	-	-	191 300	-	-	-
	За 2024 г.	588	-	-	(144 663)	-	-	144 075	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	11 644	-	62 356	(14 016)	-	-	(59 984)	-	-	-
	За 2024 г.	5 462	-	55 231	(8 149)	-	-	(40 901)	-	11 644	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	56 825	(37 517)	23 749	210	(19 672)	-	(76)	-	61 112	(37 960)
	За 2024 г.	64 845	(18 762)	11 192	4 689	(23 901)	-	(254)	-	56 825	(37 517)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 206	(76)	7 216	-	(8 523)	-	(76)	-	6 900	-
	За 2024 г.	8 610	(86)	7 052	-	(7 456)	-	(11)	-	8 206	(76)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 913	(32 526)	16 239	-	(5 387)	-	-	-	48 765	(32 732)
	За 2024 г.	47 868	(18 676)	6 203	-	(16 158)	-	(243)	-	37 913	(32 526)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 705	(4 915)	201	210	(5 762)	-	-	-	5 354	(5 228)
	За 2024 г.	5 216	-	1 083	4 689	(283)	-	-	-	10 705	(4 915)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 147	0	(3 147)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	0	-	-	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	0	-	-	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	86	-	(1)	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	4	-	1	-	(4)	-	-	-	1	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	56 825	(37 517)	23 749	210	(19 672)	-	(76)	X	61 112	(37 960)
	За 2024 г.	64 845	(18 762)	11 192	4 689	(23 901)	-	(254)	X	56 825	(37 517)

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	38 069	109	42 672	5 126	45 714	26 951
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	76	-	86	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 841	109	37 682	5 126	45 627	26 951
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 228	-	4 915	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 433	46 653	-	(17 433)	-	-	46 653
	За 2024 г.	24 800	11 652	-	-	-	(19 018)	17 433
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 433	46 653	-	(17 433)	-	-	46 653
	За 2024 г.	24 800	11 652	-	-	-	(19 018)	17 433
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 635	33 760	-	(41 291)	-	-	38 104
	За 2024 г.	44 391	19 231	-	(37 005)	-	19 018	45 635
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	386	1 786	-	(386)	-	-	1 786
	За 2024 г.	405	386	-	(405)	-	-	386
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 295	2 357	-	(18 295)	-	-	2 357
	За 2024 г.	18 381	18 295	-	(18 381)	-	-	18 295
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.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	19 018	26 659	-	(19 018)	-	-	26 659
	За 2024 г.	12 939	-	-	(12 939)	-	19 018	19 018
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	870	-	-	(869)	-	-	-
	За 2024 г.	441	-	-	429	-	-	870
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 678	2 958	-	-	-	-	5 636
	За 2024 г.	7 224	-	-	(4 546)	-	-	2 678
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 878	-	-	(211)	-	-	1 666
	За 2024 г.	2 038	-	-	(160)	-	-	1 878
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 511	-	-	(2 511)	-	-	-
	За 2024 г.	2 963	550	-	(1 002)	-	-	2 511
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	63 068	80 413	-	(58 724)	-	X	84 757
	За 2024 г.	69 191	30 883	-	(37 005)	-	X	63 068

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Состав выручки по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры	230 279	177 239
Ремонт и модернизация электрощитового оборудования	5 807	4 932
Итого:	236 086	182 171

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	131 782	103 633
Затраты на оплату труда	66 617	64 485
Отчисления на социальные нужды	12 704	11 455
Амортизация	18 623	14 715
Прочие затраты	4 211	2 925
Итого по элементам	233 936	197 213
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	11 644	(5 594)
Итого расходы по обычным видам деятельности	245 580	191 619

11. Информация о прочих доходах и расходах

11.1. Состав прочих доходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	25 841	24 547
в том числе:		
Доходы от реализации прочего имущества (материалов)	10 661	6 606
Доходы от сдачи имущества в субаренду	7 628	5 743
Реализация права требования до наступления срока платежа	4 333	-
Проценты по депозитам	3 008	5 698
Отчисления в резерв по сомнительным долгам		167
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	210	4 689
Курсовые разницы	-	1 379
Прочие доходы	1	265

11.2 Состав прочих расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы, всего	25 057	32 487
в том числе:		
Расходы на реализацию прочего имущества (материалов)	8 168	3 797
Расходы на сдачу имущества в субаренду	6 243	4 889
Реализация права требования до наступления срока платежа	4 333	-
Ликвидация основных средств	884	-
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	519	18 932
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	3 206	3 106
Курсовые разницы	1 144	833
Судебные расходы	-	375
Прочие расходы	560	556

12. Иная информация

12.1. Начислено и выплачено дивидендов участникам общества в соответствии с решением общего собрания участников от 04 июля 2025 г. в размере 10 000 000,00 (Десять миллионов рублей 00 копеек).

12.2. Существенные обязательства общества за 2025 год не выявлены.

12.3. Организация в 2025 году не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор

Р.Р. Спивак



«31» марта 2026г.