

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (номер корректировки 1)**  
**ООО "НПК "ТИМС"**  
за 2025 г.

10.04.2026

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "НПК "ТИМС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2025 по 31.12.2025.

### **I. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ИНЖИНИРИНГ МАКРОСИСТЕМ" (далее «Общество») образовано 30.01.2023г. (ОГРН 1237700070849 )

Основной вид деятельности – 72.19. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие. Кроме указанного кода выручка была получена по кодам 46.69. Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, 43.29 Производство прочих строительного-монтажных работ.

Общество не имеет представительств и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. составила 15 человек, за 2024 г.– 25 человек.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе числится 18 человек

Общество зарегистрировано по адресу: 124536, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Савелки, г Зеленоград, ул Юности, дом 8, помещение XII, комната 15

Учредителем Общества на 31.12.2025 г является:

Наименование (или ФИО) акционера	Доля на 31.12.2025		Доля на 31.12.2024	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Водопьянов Вениамин Александрович	100	10,00	100	10,00
Итого	100	10,0	100	10,00

Исполнительным органом Общества на 31.12.2025 является Генеральный директор (Решение единственного учредителя №1 от 24.01.2023 г) Водопьянов Вениамин Александрович

### **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по

бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики.

## **1. Основа составления**

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

## **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Активов и обязательств в иностранных валютах Общество не имеет.

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## **4. Нематериальные активы**

Нематериальных активов Общество не имеет.

## **5. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из

цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды или по годовой стоимости арендной платы.

## **6. Финансовые вложения**

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

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения".

## **7. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья.

## **8. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальной к взысканию задолженности в Обществе нет.

## **10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся денежные средства на расчетном счете предприятия.

## **11. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в 100% доли единственного участника и соответствует Уставу Общества.

## **12. Кредиты и займы полученные**

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

## **13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства, ПБУ 18/02 не применяется.

В Обществе создаются резервы по сомнительным долгам. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76.06. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100%. Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности

## **14. Расчеты по налогу на прибыль**

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

## **15. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Основными видами деятельности Общества являются: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

## **16. Признание расходов**

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг.

Калькулирование себестоимости осуществляется по их видам и номенклатуре.

В целях калькулирования себестоимости готовой продукции расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством и включаемые в себестоимость готовой продукции;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом (общепроизводственные и управленческие расходы).

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по займам;
- расходы от продажи материалов
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

### III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

#### 1. Нематериальные активы (строка 1110)

Нематериальных активов Общество не имеет.

#### 2. Основные средства (строка 1150)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	29 953	(6 155)	3 169	(22 741)	7 643	(6 721)	-	-	-	-	-	<b>10 382</b>	<b>(5 234)</b>
	За 2024 г.	22 798	(1 052)	7 155	-	-	(5 103)	-	-	-	-	-	29 953	(6 155)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	2 532	(2 532)	271	(271)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	19 447	(3 482)	228	(19 622)	7 167	(3 699)	-	-	-	-	-	52	(15)
	За 2024 г.	12 469	(1 038)	6 977	-	-	(2 444)	-	-	-	-	-	19 447	(3 482)
Офисное оборудование	За 2025 г.	306	(89)	42	(101)	39	(114)	-	-	-	-	-	246	(164)
	За 2024 г.	246	-	60	-	-	(89)	-	-	-	-	-	306	(89)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 083	(2 535)	-	-	-	(2 521)	-	-	-	-	-	10 083	(5 056)
	За 2024 г.	10 083	(14)	-	-	-	(2 521)	-	-	-	-	-	10 083	(2 535)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	117	(49)	367	(485)	166	(116)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	117	-	-	(49)	-	-	-	-	-	117	(49)

Итого по состоянию на 31.12.2025 на балансе компании Основных средств, пригодных к использованию, числится на общую сумму 10 381 649,17 руб. Все имущество Общества является амортизируемым.

Сальдо на конец 2025 года по амортизации составляет 5 234 016,36 руб. Соответственно, **по строке баланса 1150** отражена сумма в размере **5 147 632,81** руб (10 381 649,17-5 234 016,36).

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения по использованию, нет. Изменение в стоимости объектов основных средств в 2025 году связано с продажей части объектов.

### 3. Информация о финансовых вложениях (строка 1170)

Сальдо по депозитным вкладам, признаваемым финансовыми вложениями, учитываемым на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения" по состоянию на 31.12.2025 составляет 38 499 млн руб

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	31 652	-	10 717 246	(10 710 399)	-	-	-	-	38 499	-
	За 2024 г.	53 000	-	2 491 317	(2 512 665)	-	-	-	-	31 652	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	31 652	10 717 246	(10 710 399)	(8 909 756)	-	-	-	-	38 499	-
	За 2024 г.	53 000	2 491 317	(2 512 665)	(2 512 665)	-	-	-	-	31 652	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 652	-	10 717 246	(10 710 399)	-	-	-	-	38 499	-
	За 2024 г.	53 000	-	2 491 317	(2 512 665)	-	-	-	-	31 652	-

#### Процентный риск

Общество не подвергалось процентному риску.

#### Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г.

## **Кредитный риск**

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

## **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество оценивает данный риск как низкий, все обязательства исполняет своевременно, не имеет просроченной задолженности по финансовым обязательствам и просроченной кредиторской задолженности.

## **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

## **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

## **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### 4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов на сумму 12 832 450,08 руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	23 784	-	250 490	(261 441)	-	-	X	X	12 832	-
	3а 2024 г.	28 779	-	129 034	(134 029)	-	-	X	X	23 784	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	19 091	-	50 374	(4 526)	-	-	(52 107)	-	12 832	-
	3а 2024 г.	27 243	-	69 811	(1 898)	-	-	(76 065)	-	19 091	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	4 693	-	171 066	(221 028)	-	-	45 268	-	-	-
	3а 2024 г.	1 536	-	13 297	(33 586)	-	-	23 445	-	4 693	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	29 049	(35 888)	-	-	6 839	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	45 925	(98 545)	-	-	52 620	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 5. Дебиторская задолженность (строка 1230):

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)	прочие штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	47 471	(16 462)	79 455	-	(41 933)	-	(39 478)	-	84 994	(12 947)
	3а 2024 г.	51 830	-	41 986	-	(46 345)	-	(6 421)	-	47 471	(16 462)
в том числе:	3а 2025 г.	1 195	-	9 114	-	(863)	-	-	-	9 446	-

Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2024 г.	2 461	-	1 195	-	(2 461)	-	-	-	1 195	-
Расчеты с покупателями и и заказчиками	За 2025 г.	40 926	(16 462)	17 223	-	(38 028)	-	(39 478)	-	20 121	(12 947)
	За 2024 г.	35 077	-	38 028	-	(32 179)	-	(6 421)	-	40 926	(16 462)
Расчеты с прочими поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 444	-	29	-	(2 469)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	116	-	2 368	-	(40)	-	-	-	2 444	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	950	-	-	-	(451)	-	-	-	499	-
	За 2024 г.	676	-	274	-	-	-	-	-	950	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	21	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 935	-	52 848	-	(100)	-	-	-	54 683	-
	За 2024 г.	13 500	-	100	-	(11 665)	-	-	-	1 935	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	241	-	-	-	-	-	241	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	47 471	(16 462)	79 455	-	(41 933)	-	(39 478)	X	84 994	(12 947)
	За 2024 г.	51 830	-	41 986	-	(46 345)	-	(6 421)	X	47 471	(16 462)

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Средства на расчетных счетах	40
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	<b>40</b>

## 7. Прочие оборотные активы, в руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов при дальнейшей реализации	81 698,32
<b>Итого(стр.1260)</b>	<b>81 698,32</b>

## 7. Капитал и резервы

### 7.1 Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб. В 2025 г. величина уставного капитала не изменилась.

### 7.2 Резервный капитал

Резервный капитал не создавался.

### 7.3 Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества размер чистых активов составил 97 006 тыс. руб.

## 8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (раздел IV-V баланса)

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.	1 506	1 675	-	-	-	3 182	
	За 2024 г.	756	750	-	-	-	1 506	
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.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	1 506	1 675	-	-	-	-	3 182
	3а 2024 г.	756	750	-	-	-	-	1 506
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 488	45 636	-	(14 914)	-	-	52 210
	3а 2024 г.	105 461	14 918	-	(98 892)	-	-	21 488
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 221	28 635	-	(12 221)	-	-	28 635
	3а 2024 г.	13 702	12 221	-	(13 702)	-	-	12 221
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 693	11 922	-	(2 693)	-	-	11 922
	3а 2024 г.	68 793	2 693	-	(68 793)	-	-	2 693
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 151	2 876	-	-	-	-	6 027
	3а 2024 г.	6 420	5	-	(3 274)	-	-	3 151
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 866	2 129	-	-	-	-	4 995
	3а 2024 г.	15 909	-	-	(13 043)	-	-	2 866
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	557	74	-	-	-	-	631
	3а 2024 г.	637	-	-	(80)	-	-	557
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	22 994	47 311	-	(14 914)	-	X	55 392
	3а 2024 г.	106 217	15 668	-	(98 892)	-	X	22 994

## 11. Налоги

### 11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2025 г. товарам, продукции, работам и услугам составила 68 548 727,17 руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.03			68 548 723,17	68 548 723,17		
<...>				68 548 723,17		
20%			68 548 723,17			
Итого			68 548 723,17	68 548 723,17		

### 11.2 Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения за 2025 г. составила 24 932 млн руб. Налог на прибыль за 2025г. составил 6 483 млн руб. По отношению к прошлому году прибыль снизилась из-за роста себестоимости продаж.

### 12. Выручка от продаж

Выручка от продаж в 2025 г. – **342 744 млн руб.** без НДС. Себестоимость продаж составила **272 014 млн руб**

### 13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	231 897	105 681
Затраты на оплату труда	40 485	44 985
Отчисления на социальные нужды	8 001	7 898
Амортизация	6 721	5 103
Прочие затраты	50 788	54 321
Итого по элементам	337 892	217 988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(18 081)
Итого расходы по обычным видам деятельности	337 892	199 907

**14. Связанные стороны:** связанных сторон нет

**15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**15.1 Оценочные обязательства**

Оценочных обязательств нет.

**15.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях**

**15.2.1 Информация о выданных обеспечениях**

Выданных обеспечений нет.

**15.2.2 Информация о полученных обеспечениях**

Полученных обеспечений нет.

**16. Непрерывность деятельности**

Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

**18. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты нет.

**Генеральный директор ООО «НПК «ТИМС» Водопьянов В. А.**