

Общество с ограниченной ответственностью
«Центр нанотехнологий и наноматериалов
Республики Мордовия»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.
ООО «ЦНН»

Общие сведения	4
1. Общая информация.....	4
2. Основные виды деятельности.....	5
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
4. Информация о численности персонала	7
Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	8
5. Основа составления	8
6. Активы и обязательства в иностранной валюте	9
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	10
8. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса).....	10
9. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).....	11
10. Финансовые вложения (строка 1170, строка 1240 бухгалтерского баланса).....	15
11. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180, строка 1420 бухгалтерского баланса).....	17
12. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).....	18
13. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса).....	19
14. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса).....	21
15. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса).....	21
16. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310 бухгалтерского баланса).....	22
17. Добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса).....	22
18. Резервы капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса).....	22
19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 бухгалтерского баланса).....	23
20. Заемные средства (строка 1410, строка 1510 бухгалтерского баланса)	23
21. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса).....	23
22. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса).....	24
23. Обязательства по аренде (строки 1450, строка 1550 бухгалтерского баланса)	24
24. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	25
25. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 и 2220 отчета о финансовых результатах).....	25
26. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах).....	26
27. Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	27
28. Изменения в учетной политике	28
29. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	28
Раскрытие существенных показателей.....	30
30. Информация, связанная с использованием денежных средств	30
31. Налогообложение.....	30
Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	32
32. Обеспечение обязательств	32
33. Информация о связанных сторонах	32
34. Дочерние и зависимые общества	35
35. Условные обязательства и условные активы	39
36. Риски хозяйственной деятельности	39

37.	Информация о прекращаемой деятельности.....	40
38.	События после отчетной даты.....	40

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общие сведения

1. Общая информация

Полное фирменное наименование общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Центр нанотехнологий и наноматериалов Республики Мордовия» (далее – Общество).

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ЦНН».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability «Nanotechnologies and nanomaterials center of Mordovian Republik».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «NNC» LLC.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов размер уставного капитала Общества составляет 110 632 500 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов состав участников Общества не изменялся и представлен:

- АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «ТЕХНОПАРК-МОРДОВИЯ» - доля 37,85 % (41 877 838,75 руб.);
- РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРОГРАММ «СОЗИДАНИЕ» - доля 22,6% (25 001 695,00 руб.);
- ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЛЕКТРОВЫПРЯМИТЕЛЬ» - доля 5,65% (6 250 423,75 руб.);
- ФОНД ИНФРАСТРУКТУРНЫХ И ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ПРОГРАММ –доля 33,9% (37 502 542,50 руб.)

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов бенефициарные владельцы у Общества отсутствуют. Контролирующей стороной является Республика Мордовия.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д. 3, ЭТ/ПОМ 2/208.

ОКОФС: 42 - Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации. Доля субъекта федерации просматривается косвенно.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Все суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2. Основные виды деятельности

Деятельность ООО «ЦНН» направлена на создание с нуля и инкубирование технологических стартапов в сфере: композитов и компаундов, энергетики, биотехнологии, печатной электроники, телематики.

ООО «ЦНН» создает стартапы, разделяя компании на контрактные, которые оказывают услуги по разработке и производству инновационной продукции заказчика, либо являются звеном технологического процесса при этом не имея собственного продукта, и продуктовые, в рамках которых сгенерирована бизнес-гипотеза, направленная на вывод на рынок инновационного технологического продукта.

ООО «ЦНН» начинает свою проектную работу с генерации широкого перечня бизнес-гипотез в сфере применения нанотехнологий и в других высокотехнологичных областях экономики и формирования портфеля юридических лиц. Каждый год ООО «ЦНН» запускает процесс технологических разработок и тестирования бизнес-гипотез в «стартапах».

К «стартапам» относятся:

- дочерние компании – общества, участником которых является ООО «ЦНН».

Основными видами деятельности Общество признает следующие виды деятельности:

- 72.19 научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 62.01 разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 69 деятельность в области права и бух учета и прочие.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Общества.

Органами контроля Общества является:

- Ревизионная комиссия.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Общества:

- Сазанов Олег Дмитриевич – с 01.08.2023 г.

В соответствии с решением ВОСУ №61 от 27.04.2024 года состав Совета директоров был утвержден в следующем составе:

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1	Панин Егор Евгеньевич (Председатель совета Директоров Общества)	Директор Автономного учреждения «Агентство инновационного развития Республики Мордовия»
2	Лысак Олег Александрович	Генеральный директор ООО «НЦ ТЕХНОСПАРК»
3	Ковальчук Даниил Николаевич	Заместитель генерального директора Фонда инфраструктурных и образовательных программ
4	Чепезубов Максим Геннадьевич	Директор департамента Фонда инфраструктурных и образовательных программ
5	Винокуров Алексей Сергеевич	Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт источников света имени А.Н. Лодыгина»
6	Долганов Александр Викторович	Заведующий кафедрой неорганической и аналитической химии МГУ им. Н.П. Огарева
7	Кудашкин Алексей Васильевич	Директор Фонда развития промышленности Республики Мордовия

В соответствии с решением ВОСУ №63 от 30.04.2025 года состав Совета директоров был утвержден в следующем составе:

1	Панин Егор Евгеньевич (Председатель совета Директоров Общества)	Директор Автономного учреждения «Агентство инновационного развития Республики Мордовия»
2	Соколов Станислав Александрович	Начальник управления Фонда инфраструктурных и образовательных программ
3	Мунгалов Александр Владимирович	Управляющий директор Фонда инфраструктурных и образовательных программ
4	Чепезубов Максим Геннадьевич	Директор департамента Фонда инфраструктурных и образовательных программ
5	Винокуров Алексей Сергеевич	Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт источников света имени А.Н. Лодыгина»
6	Долганов Александр Викторович	Заведующий кафедрой неорганической и аналитической химии МГУ им. Н.П. Огарева
7	Кудашкин Алексей Васильевич	Директор Фонда развития промышленности Республики Мордовия

В соответствии с решением ВОСУ №64 от 03.12.2025 года состав Совета директоров был утвержден в следующем составе:

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1	Волков Петр Леонидович (Председатель совета Директоров Общества)	Генеральный директор АУ «Технопарк- Мордовия»
2	Ямбаев Максим Наильевич	Руководитель проектов Фонда инфраструктурных и образовательных программ
3	Мунгалов Александр Владимирович	Управляющий директор Фонда инфраструктурных и образовательных программ
4	Чепезубов Максим Геннадьевич	Директор департамента Фонда инфраструктурных и образовательных программ
5	Винокуров Алексей Сергеевич	Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт источников света имени А.Н. Лодыгина»
6	Бояркин Михаил Сергеевич	Начальник отдела НТР АУ «Технопарк- Мордовия»
7	Янцен Никита Владимирович	Доцент кафедры экспериментальной и теоретической физики МГУ им. Н.П.Огарева

В соответствии с решением ГОСУ №61 от 27.04.2024 года состав ревизионной комиссии был утвержден в следующем составе:

1	Болло Вадим Вячеславович	Руководитель направления по внутреннему аудиту Фонда инфраструктурных и образовательных программ
2	Лосева Екатерина Сергеевна	Руководитель направления по внутреннему аудиту Фонда инфраструктурных и образовательных программ
3	Калякина Ольга Васильевна	Экономист по планированию и отчетности АУ «Технопарк- Мордовия»

Общество ежегодно привлекает аудиторов, не связанных имущественными интересами с Обществом и его Участниками. Аудитор утверждается общим собранием Участников.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 17 человек в 2025 году;
- 16 человек в 2024 году.

Филиалы, представительства и прочие обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Основные положения Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей редакции Учетной политике на 2025 год, утвержденной приказом Руководителя.

Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из следующих условий:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов, и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущения непрерывности);
- Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущения последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Действующая в 2025 году Учетная политика планируется к применению в 2026 году без изменений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а так же иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год у Общества не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество не имеет утвержденных планов прекращения деятельности в целом или в какой-либо ее части.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае нераскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, а также на отчетную дату. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г. руб.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

8. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ/14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года №86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов срок полезного использования нематериальных активов составил 60 месяцев.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числится объект с полностью погашенной стоимостью. Указанный объект не списан с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности.

В 2025 году Общества произошло выбытие капитальных вложений в нематериальные активы- списание расходов, не давших положительный результат по результатам проведенных испытаний.

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется Таблицами 3.1-3.6.

9. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Собственные основные средства (основные средства, пригодные к использованию)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

эксплуатации списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в составе расходов текущего отчетного периода или включаются в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый счет ведется до их списания (ликвидации)).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Далее приведены сроки полезного использования в 2025 и 2024 годах.

Группа основных средств	Срок полезного использования	Норма амортизации в год
Мебель	15 лет	7%
Офисное оборудование	5 лет	20%

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации - обесценение не признается.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны в строке 1150 по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим периодом.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствовали пригодные для использования, но не используемые основные средства, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

В 2025 и 2024 годах у Общества отсутствовало выбытие основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года Общество провело тестирование на обесценение основных средств и не выявило признаки обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов основные средства с ограничением права собственности в Обществе отсутствуют.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы. Оборудование, для передачи в уставный капитал других обществ по статье «Прочие внеоборотные активы».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Арендованные основные средства (право пользования активами)

Общество арендует офисное помещение общей площадью 196,2 кв.м., предназначенное для собственных нужд.

Объект аренды учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в составе права пользования активами.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации. Право пользования активом признается равной величине первоначальной оценки обязательств по фактической стоимости, определяемой в соответствии с п.13 ФСБУ 25/2018. Фактическая стоимость прав аренды определяется как

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

приведенная стоимость будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин.

Общество не признает право пользования предметом аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с применением процентной ставки, по которой арендатор привлекает на дату начала арендных отношений, или мог бы привлечь заемные средства.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования предметом аренды.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем амортизируемым правам пользования активами. Начисление амортизации права пользования активом начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды, если не предполагает переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом в порядке, установленном для того вида активов, к которому относится предмет аренды.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Офисное помещение	7

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

За 2025 год начислено процентов по финансовой аренде в размере 24 тыс.руб.; за 2024 год – 40 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества отсутствуют какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды.

Показатели аренды не являются существенными для Общества.

Информация по разделу «Основные средства» (собственных и арендованных) представлена в Таблицах 4.1-4.6.

10. Финансовые вложения (строка 1170, строка 1240 бухгалтерского баланса)

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы, вклады в имущество других организаций и предоставленные другим организациям займы.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются:

- при приобретении ценных бумаг - одна ценная бумага;
- при предоставлении займов и размещении депозитов- договор;
- при оплате вкладов в уставный капитал другой организации –доля в уставном капитале.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения. Для финансовых вложений, учитываемых на балансе менее трех лет, проверка устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не производится.

Проверку на наличие устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Общество производит по всем группам финансовых вложений:

- Финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал других организаций;
- Займы выданные.

Для выявления ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество проводит тестирование финансовых вложений на наличие Индикаторов обесценения. К Индикаторам обесценения относятся: несоответствие основных показателей целеполагающего документа (бизнес-план, финансовая модель и др.) дочерней (проектной) компании и ее текущего финансово-хозяйственного состояния более чем на 40% за анализируемый период; отсутствие необходимых квалифицированных кадров; уменьшение среднесписочной численности более чем на 40%; отсутствие специализированного оборудования; отрицательные чистые активы или отрицательная динамика чистых активов за последние два года, если это не предусмотрено целеполагающим документов компании; наличие кредиторской задолженности , просроченной более 12 месяцев; наличие отрицательных судебных решений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существование снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Сумма созданного резерва на прочие доходы и расходы.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Вклады в Уставные капиталы и вклады в имущество дочерних компаний, паи

Текущая рыночная стоимость вкладов в Уставные капиталы и вкладов в имущество не определяется.

Сведения о дочерних компаниях и доли участия ООО «ЦНН» по состоянию на 31.12.2025 года приведены в разделе 34 «Дочерние и зависимые Общества» настоящих пояснений.

Долгосрочные займы выданные (строка 1170 бухгалтерского баланса) и Краткосрочные займы выданные (строка 1240 бухгалтерского баланса)

При составлении бухгалтерской отчетности задолженность по займам выданным, срок погашения которой по условиям договора на отчетную дату составляет свыше 12 месяцев, Общество отражает в составе внеоборотных активов, а задолженность по займам выданным, срок погашения по которым на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, Общество отражает в составе оборотных активов.

Задолженность по начисленным процентам Общество отражает в составе дебиторской задолженности расчетов с прочими дебиторами.

Размер выданных займов. С истекшим сроком гашения по которым не созданы резервы под обесценение составляет 13 200 тыс. руб. Решения по продлению на текущий момент находятся в стадии проработки.

Прочие финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По строке прочие финансовые отражены приобретенные права требования дебиторской задолженности со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты.

Данные по наличию и движению вкладов в уставные капиталы и имущество дочерних компаний, займов выданных, представлены в Таблице 5.1-5.2

Величина обеспечений, полученных под выданные займы, отражается в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

на 31 декабря 2025 г.	303 714 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 г.	303 714 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 г.	303 714 тыс. руб.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения, обремененные залогом:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений
1. Инвестиции в дочерние общества	89 797	80 368	89 797	80 368	89 797	80 368
<i>сумма созданного резерва под обесценение</i>	<i>(34 262)</i>	<i>-</i>	<i>(34 262)</i>	<i>-</i>	<i>(16 825)</i>	<i>-</i>
Итого	55 535	80 368	72 972	80 368	72 972	80 368

Информация, дополнительно представленная к таблице 5.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180, строка 1420 бухгалтерского баланса)

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные (налоговые) периоды. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном (налоговом) периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных (налоговых) периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных (налоговых) периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном (налоговом) периоде вычитаемым временным разницам ставок по налогу на прибыль, установленных законодательством Российской Федерации по налогам и сборам в бюджеты соответствующих уровней. Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных (налоговых) периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном (налоговом) периоде налогооблагаемым временным разницам ставок по налогу на прибыль, установленных законодательством Российской Федерации по налогам и сборам в бюджеты соответствующих уровней.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставки по налогу на прибыль, установленную

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

законодательством Российской Федерации по налогам и сборам в бюджеты соответствующих уровней.

Данные о формировании отложенных налоговых активов и обязательств представлены в таблице:

			тыс.руб
№ п/п	Вид активов и обязательств	Основание образования временной разницы	31.12.2025
<i>Налогооблагаемые временные разницы</i>			
1	Оценочные обязательства и резервы	1 467	367
2	Резервы сомнительных долгов	14 744	3 686
3	Резерв под обесценение финансовых вложений	207 240	51 810
4	Доходы будущих периодов	31 266	7 817
5	Убыток 2023 г	16 460	4 115
6	Арендные обязательства	642	156
7	Резерв под обесценение ТМЦ	10	2,5
8	Отложенные налоговые активы		67 954
<i>Вычитаемые временные разницы</i>			
9	Кредиторская задолженность	8	2
10	Основные средства	796	199
11	Оборудование	31 266	7 818
12	Отложенные налоговые обязательства		8 017
		Итого:	59 937

			тыс.руб
№ п/п	Вид активов и обязательств	Основание образования временной разницы	31.12.2024
<i>Налогооблагаемые временные разницы</i>			
1	Оценочные обязательства и резервы	2 447	612
2	Резервы сомнительных долгов	3 714	928
3	Резерв под обесценение финансовых вложений	137 194	34 299
4	Доходы будущих периодов	31 266	7 817
5	Убыток 2023 г	33 776	8 444
6	Арендные обязательства	1 455	364
7	Отложенные налоговые активы		52 464
<i>Вычитаемые временные разницы</i>			
8	Кредиторская задолженность	33	8
9	Основные средства	1 583	397
10	Оборудование	31 266	7 817
11	Отложенные налоговые обязательства		8 222
		Итого:	44 242

12. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Расчет средней себестоимости производится путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом, в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость специального инструмента, специального оборудования и специальных приспособлений полностью погашается в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля сохранности МПЗ со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на счет МЦ "Материальные ценности в эксплуатации".

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Наличие и движение запасов представлено в Таблице 6.1.

13. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Если дебиторская задолженность признается сомнительной, принимается решение о создании резерва в следующем порядке:

- величина резерва определяется отдельно по каждой сомнительной задолженности;
- в случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резерв по сомнительным долгам в размере 100% от суммы выявленной задолженности.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания дебиторской задолженности сомнительной проводится не реже одного раза в год по итогам проведения инвентаризации дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена сумма задолженности за товары, работы, услуги, реализованным другим организациям в соответствии с условиями договоров за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

В составе показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

В составе показателя «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражены расчеты по начисленным процентам по депозитным вкладам и выданным займам.

В составе показателя «Инвестиции в финансовую аренду до начала аренды» отражены затраты на формирование инвестиций в аренду.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование затрат	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Распределительные затраты на приобретение оборудования	1 763	1 763	1 763
2	Оборудование	234 180	234 180	234 180
3	Запчасти и материалы для оборудования	21 227	21 227	21 227
	Итого	257 170	257 170	257 170

Объекты, указанные в таблице выше, планируются к передаче зависимому обществу по возмездному договору для выполнения инвестиционного проекта. Указанное оборудование приобретено исключительно для целей использования зависимым обществом.

В составе показателя «Расходы будущих периодов» отражены расчеты по договору страхования имущества.

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 и 7.2.

14. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

Денежными эквивалентами признаются следующие активы:

- вклады и депозиты до востребования или погашения по предъявлению, или с возможностью досрочного погашения без потерь.
- депозитные вклады по договорам, заключенным на срок до 90 дней;
- высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет, либо они будут погашены в течение 90 дней.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Поступления и платежи, связанные с инвестициями в дочерние организации, не относящимся к инвестиционным проектам, отражаются в отчете о движении денежных средств в денежных потоках от инвестиционных операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Проценты по депозитным вкладам отражены по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

15. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

К расходам будущих относятся расходы, связанные, с приобретением различных лицензий на определенные виды деятельности, а так же расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных в случаях, если активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов.

Период списания таких расходов определяется исходя из срока действия лицензий, срока действия договора, например, по договору страхования, или из других документов, подтверждающих период списания расходов.

Расходы будущих периодов включаются в состав затрат равномерно, в течении периода списания расходов, или единовременно в момент наступления определенного события, если расходы связаны с этим событием.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В бухгалтерской отчетности такие расходы отражаются в составе прочих внеоборотных активов в случаях, если срок списания таких расходов превышает 1 год после отчетной даты. В составе прочих оборотных активов если срок списания составляет менее 1 года после отчетной даты.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	-	272	-	189	164	70
ИТОГО	-	272	-	189	164	70

**16. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)
(строка 1310 бухгалтерского баланса)**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 110 633 тыс. руб.

В течение 2025 года величина уставного капитала не изменилась.

Права участников при голосовании определяются их долей в уставном капитале. При выходе из состава участников каждый участник имеет право на долю в чистых активах Общества, приходящихся на участников Общества. Расчет указанных долей производится на основании бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имело обязательств по выкупу долей вышедших участников.

17. Добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)

В составе добавочного капитала отражены средства участников Общества, внесенные в качестве вклада в имущество Общества, а также превышение вкладов в уставный капитал над стоимостью долей участников.

В течение 2025 года величина добавочного капитала не изменилась.

18. Резервы капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% чистой прибыли.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов резервный фонд полностью сформирован и составляет 16 595 тыс. руб.

19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 бухгалтерского баланса)

Прибыль Общества не распределялась, убытки Общества не погашались Участниками.

20. Заемные средства (строка 1410, строка 1510 бухгалтерского баланса)

В составе бухгалтерской отчетности проценты по полученным займам, ожидаемые к уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам. Причитающийся к уплате займодавцу доход в виде процентов начисляется равномерно (ежемесячно) в соответствии со ставкой, установленной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Информация по разделу Кредиты и займы дополняется Таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Заемные средства получены в рублях.

Общество получило заем по ставке 2,5% на срок – до 25 декабря 2030 г., с частичным погашением суммы долга в размере 50 000,00 тыс. руб. до 25 декабря 2026 года.

Договоров на кредитные линии в 2023-2025 г.г. не заключалось.

21. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

22. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудникам.

Сумма оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков начисляется ежемесячно. В течении года затраты на выплату отпускных, страховых взносов и компенсации за неиспользуемый отпуск списываются за счет резерва.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам. При расчете на конец года учитываются количество дней неиспользованного отпуска, среднедневная сумма расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и суммы обязательных отчислений страховых взносов. Если величина, определенная на конец отчетного года, больше величины резерва, отраженного в бухгалтерском учете на отчетную дату, то резерв увеличивается до расчетной величины.

Если величина, определенная на конец отчетного года, меньше величины резерва, отраженного в бухгалтерском учете на отчетную дату, то разница относится за счет прочих доходов.

Расходы на резервы по оценочным обязательствам отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

Общество в обозримом будущем не имеет утвержденных планов по проведению каких-либо мероприятий, которые повлекут за собой массовые увольнения работников, соответственно выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск.

По состоянию на 31 декабря 2025 года суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 1 457 тыс. руб. (31 декабря 2024 года: 2 447 тыс. рублей).

Наличие и движение Оценочных обязательств представлено в Таблице 8.3.

23. Обязательства по аренде (строки 1450, строка 1550 бухгалтерского баланса)

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину начисленных арендных платежей.

В составе обязательств по аренде учтены обязательства по договору аренды офисного помещения, общей площадью 196, 2 кв.м., предназначенное для собственных нужд.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды нет.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Наличие и движение обязательств в аренду, в том числе разделение на части, подлежащие погашению в долгосрочной и краткосрочной перспективе представлено в Таблицах 4.1 и 4.2.

24. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

25. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 и 2220 отчета о финансовых результатах)

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Расходы для целей бухгалтерского учета подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции;
- расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности – лицензионные платежи (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы от продажи долей, акций и иных ценных бумаг других организаций.

Аналитический учет прямых расходов по обычным видам деятельности ведется:

- по видам деятельности;
- по статьям затрат.

Прямые расходы по договорам оказания услуг и выполнения работ, относятся на «Себестоимость продаж» для формирования финансового результата в последний день месяца, в котором были оказаны услуги, выполнены работы.

Расходы, связанные с основным видом деятельности Общества, в том числе материальные расходы, расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизация и прочие расходы отражаются отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Аналитический учет общехозяйственных расходов ведется по статьям затрат. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном размере на «Управленческие расходы» по методу «Директ-костинг».

Проценты, начисляемые и уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) отражаются в соответствующей статье Отчета о финансовых результатах по методу начисления.

Информация, дополнительно представленная к Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

26. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

В составе прочих доходов Общества признаются:

- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- прибыль прошлых лет;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- проценты к уплате;
- списание дебиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

Аналитический учет прочих доходов и расходов ведется по статьям доходов (расходов).

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются свернуто.

Проценты к получению и Доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) отражаются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах по мере начисления и по мере объявления соответственно.

Создание резервов обусловлено наличием у дочерних компаний индикаторов обесценения, предусмотренных методикой оценки стоимости финансовых вложений, утвержденной учетной политикой Общества.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных по строкам 2310, 2320, 2340, 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	№ строки ОФР	2025 г.	2024 г.
1	Доходы, связанные с участием в других организациях	2310	5 600	-
2	Проценты к получению в т.ч.	2320	78 980	66 057
2.1	Проценты за предоставленные займы		50 872	23 844
2.2	Проценты, полученные от размещения депозитов		28 108	42 213
3	Прочие доходы в т.ч.	2340	2 643	395
3.1	Реализация прочего имущества		53	-
3.3	Оценочное обязательство по оплате труда		2 593	395

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	№ строки ОФР	2025 г.	2024 г.
1	Проценты к уплате в т.ч.	2330	(15 024)	(15 040)
1.1	Проценты за полученные займы		(15 000)	(15 000)
1.2	Процентный расход (ФСБУ25/2018)		(24)	(40)
2	Прочие расходы в т.ч.	2350	(81 800)	(36 715)
2.1	Резерв по сомнительным долгам		-	(3 714)
2.2	Резерв под обесценение финансовых вложений		(81 085)	(32 377)
2.3	Списание НИОКР, не давшего положительного результата		(261)	-
2.4	Расходы на оплату банковских услуг		(423)	(452)
2.5	Материальная помощь сотрудникам		-	(29)
2.6	Прочие		(31)	(143)

27. Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
Применяемая ставка налога на прибыль 20%			
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(40 251)	(19 995)
	Ставка налога на прибыль	25%	20%
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	10 063	3 999
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(384)	(143)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль, в т.ч	(11 367)	(12 818)
4.1	Текущий налог на прибыль	(4 329)	(1 735)
4.2.	Отложенный налог на прибыль, в том числе обусловленный:	15 695	14 553
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	2 425
4.2.2	изменением правил налогообложения применяемых ставок	-	12 138

28. Изменения в учетной политике

В 2025 году Общество применило новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, ставшие обязательными к использованию после 01 января 2025 года:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» заменило собой утвержденные приказом Минфином России Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств. В рамках такой замены установлены случаи и особенности обязательного проведения инвентаризации, уточнены порядок и требования к проведению инвентаризации активов и обязательств.

ФСБУ 4/2024 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» заменило собой ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» № 66н от 02.07.2010. В рамках замены стандартов проведены систематизация и уточнение терминов и правил подготовки бухгалтерской отчетности, скорректировано содержание заголовочной части бухгалтерской отчетности.

Применение новых федеральных стандартов бухгалтерского учета не оказало существенного влияния на представление бухгалтерской отчетности, за исключением необходимости корректировки сравнительных показателей Отчета о финансовых результатах (см пояснение 29).

Стандарты, которые станут обязательными для Общества, начиная с годовых периодов, начинающихся с 01 января 2026 года или после этой даты

Далее приведен новый стандарт, который станет обязательным к применению с 01 января 2027 года. Общество не приняло такой стандарт досрочно.

ФСБУ 9/2025 «Доходы» заменяет собой действующие ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». В рамках такой замены введены новые подходы к признанию и оценке выручки, введены новые термины и определено их содержание. Отдельным организациям предоставлена возможность для оценки выручки использовать МСФО. Положения нового стандарта применяются начиная с бухгалтерской отчетности за 2027 год.

В настоящее время руководство Общества изучает положения нового стандарта, его влияние на Общество и сроки его применения. Ожидается, что новый стандарт не окажет существенного влияния на показатели и представление бухгалтерской отчетности Общества.

29. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2024 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименование и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма до корректировки
Прочие доходы	2340	6 250	(5 855)	395
Прочие расходы	2350	(42 570)	5 855	(36 715)
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 177	-	7 177

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Раскрытие существенных показателей

30. Информация, связанная с использованием денежных средств

Общество производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Отделении № 8589 Сбербанка России г. Саранск; Филиале Банка ГПБ (АО) в г. Нижнем Новгороде; БАНК ВТБ (ПАО); ОАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"; АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" по ставкам от 10,31% до 24,50%. Данные об остатках денежных средств на депозитных счетах отражены по строке 1252 Бухгалтерского баланса и п.17 настоящих пояснений).

тыс.руб.

Показатели	2025 год	2024 год	2023 год
Размещено на депозитных счетах	942 100	1 810 500	2 771 000
Возвращено с депозитных счетов	1 063 700	1 877 800	2 870 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	100 200	221 800	289 100
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	28 108,18	42 212,78	28 333,79

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов Общество не имеет денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта.

31. Налогообложение

В налоговой политике Общество руководствуется Налоговым Кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31.12.2025 г. 0 тыс.руб.;
на 31.12.2024 г. 348 тыс.руб.;
на 31.12.2023 г. 443 тыс.руб.;

Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль составляет 25% в том числе:

- 8% В Бюджет Российской Федерации;
- 17% в бюджет субъекта Российской Федерации.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

32. Обеспечение обязательств

Информация о наличии, составе и динамике полученных и выданных обеспечений обязательств раскрыта в Таблице 9.

33. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Общество проводит операции со связанными сторонами. Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Общество принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме. Указанные требования законодательства предусматривают, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном российским законодательством, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон, Общество может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

К операциям со связанными сторонами относятся следующие операции:

- Приобретение, продажа товаров, работ и услуг;
- Финансовые операции, включая предоставление займов, получение;
- Расчеты по приобретению акций (долей участия) в других организациях;
- Предоставление имущества в аренду;
- Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Связанные стороны подразделяются на дочерние общества, зависимые общества и другие связанные стороны.

К другим связанным сторонам относятся дочерние компании зависимых организаций Общества.

Расчеты с взаимосвязанными сторонами производятся безналичным способом.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Задолженность связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование	Строка отчета	Займы, предоставленные связанным сторонам		
		на 31.12.25 г.	на 31.12.24 г.	на 31.12.23 г.
Долгосрочный процентный заем	1170	288 979	93 937	105 009
Краткосрочный процентный заем	1240	174 853	371 641	345 626
Всего		463 832	465 578	450 635

Общество выдавало займы дочерним обществам в 2025 г. по ставкам, которая составляет 30 % от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша.

тыс.руб.

Наименование	Строка отчета	Информация по договору аренды		
		на 31.12.25г.	на 31.12.24 г.	на 31.12.23 г.
Право пользования предметом аренды	1150	-	1 574	2 362
Долгосрочное Обязательство по аренде на конец отчетного периода	1450	-	787	1 621
Краткосрочное Обязательство по аренде на конец отчетного периода	1550	787	787	787

Дебиторская задолженность связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование	Строка отчета	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
		на 31.12.25 г.	на 31.12.24 г.	на 31.12.23г.
Поставщики и подрядчики	1230	-	180	180
Покупатели и заказчики	1230	590	598	156
Резерв по сомнительным долгам	1230	(14 684)	(3 714)	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1230	60 192	56 375	36 944
Всего		46 098	53 439	37 280

Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать его действия у Общества отсутствует.

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

№	Название строки	2025 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам*	2024 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам*	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	33 895	30 547	3 348	40 932	40 519	413	
4120	Платежи – всего	(44 250)	(3 792)	(40 458)	(46 802)	(3 130)	(43 672)	
	Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	20 418	2 263	18 155	14 997	-	14 997	
4220	Платежи – всего	(135 718)	(62 725)	(72 993)	(73 178)	-	(73 178)	
	Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	
4320	Платежи – всего	(827)	-	(827)	(827)	-	(827)	

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Связанными сторонами являются члены Совета директоров, Единоличный исполнительных орган (Генеральный директор). Информация по составу Совета директоров и о Генеральном директоре приведена в разделе 2 данных пояснений.

Выплаты управленческому персоналу (краткосрочные вознаграждения) сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде).

Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде не предусмотрены.

№ п/п	Наименование	тыс. руб.		
		2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	4 453	4 579	4 873
2	а) краткосрочные вознаграждения;	4 453	4 579	4 873

34. Дочерние и зависимые общества

Сведения о дочерних компаниях и доли участия Общества приведены в таблице представленной ниже:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2025 г.,%	Размер уставного капитала 100%, руб.	Доля участия на 31.12.2024 г.,%
1	2	3	4	5
1	ООО «Аэрогель»	100	15 000,00	100
2	ООО «Биогрин»	100	10 000,00	100
3	ООО «Биодест»	100	10 000,00	100
4	ООО «Биоконсервация»	100	150 000,00	100
5	ООО «Биоконт»	100	10 000,00	100
6	ООО «Биолакт»	100	10 000,00	100
7	ООО «Биолип»	100	10 000,00	100
8	ООО «Биочистка»	100	10 000,00	100
9	ООО «Биоплюс»	100	70 000,00	100
10	ООО «Биорайс»	100	10 000,00	100
11	ООО «Биорост»	100	70 000,00	100
12	ООО «Биоскин»	100	10 000,00	100
13	ООО «Биостерня»	100	50 000,00	100
14	ООО «Биоспектр»	100	10 000,00	100
15	ООО «Биотон»	100	10 000,00	100
16	ООО «Биохолус»	100	10 000,00	100
17	ООО «Бодихит»	100	10 000,00	100

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2025 г.,%	Размер уставного капитала 100%, руб.	Доля участия на 31.12.2024 г.,%
1	2	3	4	5
18	ООО «Виндсолар»	100	40 000,00	100
19	ООО «Гальванотех»	100	10 000,00	100
20	ООО «Гамма-протект»	100	10 000,00	100
21	ООО «Ганприбор»	100	10 000,00	100
22	ООО «Гипс-М»	100	20 000,00	100
23	ООО «Гринбокс»	100	50 000,00	100
24	ООО «Дерасан»	100	10 000,00	100
25	ООО «Джетсенс»	100	10 000,00	100
26	ООО «Диатомика»	100	10 000,00	100
27	ООО «ЕСД-Пласт»	100	50 000,00	100
28	ООО «Зоотех»	94	10 000,00	94
29	ООО «Инверсис»	100	30 000,00	100
30	ООО «ИнПром»	100	70 000,00	100
31	ООО «Инвестор НЕКСТ»	100	20 000,00	100
32	ООО «Инсектопром»	100	10 000,00	100
33	ООО «К-Инвертор»	100	25 000,00	100
34	ООО «Карбидтехмодуль»	100	10 000,00	100
35	ООО «Карбонпак»	100	10 000,00	100
36	ООО «Кардиотекстиль»	100	20 000,00	100
37	ООО «КлинВуд»	100	60 000,00	100
38	ООО «Компаунд Плюс»	100	110 000,00	100
39	ООО «Контрол-Т»	100	10 000,00	100
40	ООО «Криомилк»	100	200 000,00	100
41	ООО «Лайтнет»	100	20 000,00	100
42	ООО «Лембе»	100	100 000,00	100
43	ООО «Ликсенс»	100	30 000,00	100
44	ООО «Маиспро»	100	10 000,00	100
45	ООО «Мегаплод»	100	10 000,00	100
46	ООО «Микроскин»	100	20 000,00	100
47	ООО «Микроэл»	100	10 000,00	100
48	ООО «Микскап»	100	10 000,00	100
49	ООО «Многофункциональные покрытия»	100	150 000,00	100
50	ООО «Модульные лазерные системы»	100	50 000,00	100
51	ООО «Н-Маркер»	100	10 000,00	100
52	ООО «Наноактюатор»	57,88	114 000,00	57,88
53	ООО «Негорючие системы»	100,00	60 000,00	100
54	ООО «Нефтеприбор»	100	10 000,00	100
55	ООО «Нитэл»	100	10 000,00	100
56	ООО «Новопласт»	100	90 000,00	100
57	ООО «Строительная химия»	100	60 000,00	100
58	ООО «Онборддиагностик»	100	100 000,00	100

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2025 г.,%	Размер уставного капитала 100%, руб.	Доля участия на 31.12.2024 г.,%
1	2	3	4	5
59	ООО «Оптодатчики»	100	20 000,00	100
60	ООО «Ортолайф»	60	102 000,00	60
61	ООО «Плазма технолоджи»	100	30 000,00	100
62	ООО «Полимерагро»	100	50 000,00	100
63	ООО «Принтосенс»	100	50 000,00	100
64	ООО «Промвоздух»	100	100 000,00	100
65	ООО «Пултрузионные композиты»	100	70 000,00	100
66	ООО ПЦ «ЭЛЕМЕНТПРО»	100	600 000,00	100
67	ООО «Резинокомплект»	100	10 000,00	100
68	ООО «Рефлинк»	100	10 000,00	100
69	ООО «Ризо-С»	100	150 000,00	100
70	ООО «Саланумпротект»	100	10 000,00	100
71	ООО «Светком»	100	10 000,00	100
72	ООО «СВЧ-Керамика»	100	30 000,00	100
73	ООО «Сейфинк»	100	10 000,00	100
74	ООО «Сенсор»	80	10 000,00	80
75	ООО «СервисПК»	100	10 000,00	100
76	ООО «Симбиокорм»	100	130 000,00	100
77	ООО «Смартсити»	100	50 000,00	100
78	ООО «Смарттеп»	100	10 000,00	100
79	ООО «Солидконнект»	100	10 000,00	100
80	ООО «Стелсмарк»	100	10 000,00	100
81	ООО «Стронглас»	100	10 000,00	100
82	ООО «Сэйфсан»	100	10 000,00	100
83	ООО «Таргет-Про»	100	50 000,00	100
84	ООО «Тегпринт»	100	10 000,00	100
84	ООО «Темпсенс»	100	10 000,00	100
86	ООО «Тепличное освещение»	100	150 000,00	100
87	ООО Техполиформ»	100	10 000,00	100
88	ООО «Технологии водоочистки»	100	100 000,00	100
89	ООО «Технологии Инновационных Клининговых Решений»	100	243 500,00	100
90	ООО «ТК Адитивные системы»	100	50 000,00	100
91	ООО ТК «Биотех»	100	100 000,00	100
92	ООО «ТК «ЖНФ»	94,22	22 983,00	90
93	ООО ТК «Нанопорошки»	100	102 000,00	100
94	ООО ТК «ОПТОПРИБОР»	100	50 000,00	100
95	ООО ТК «Печатные технологии»	100	1 050 000,00	100
96	ООО «ТК «Строй-инновация»	100	200 000,00	100
97	ООО «ТК «Технологии модификации трения»	100	50 000,00	100
98	ООО «ТК «Тонкопленочные технологии»	100	10 000,00	100

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2025 г.,%	Размер уставного капитала 100%, руб.	Доля участия на 31.12.2024 г.,%
1	2	3	4	5
99	ООО ТК «Функциональные аддитивы»	100	100 000,00	100
100	ООО «ТН-ТРЕК»	100	10 000,00	100
101	ООО «Технологии системной дезинфекции»	100	20 000,00	100
102	ООО «ТСМ»	100	20 000,00	100
103	ООО «Тотэл»	100	30 000,00	100
104	ООО «Фазотерм»	100	10 000,00	100
105	ООО «Файберлайн»	100	50 000,00	100
106	ООО «Фастконнект»	100	10 000,00	100
107	ООО «Фитомониторинг»	100	10 000,00	100
108	ООО «Флекскей»	100	30 000,00	100
109	ООО «Флекспауэр»	100	10 000,00	100
110	ООО «Форспротект»	100	10 000,00	100
111	ООО «Хайдржен рус»	100	15 000,00	100
112	ООО «Хелиостим»	100	10 000,00	100
113	ООО «ХИМАГРО»	100	25 000,00	100
114	ООО «Хитдетект»	100	20 000,00	100
115	ООО «Центр клеточных технологий»	100	30 000,00	100
116	ООО «Цинк –ВК»	100	10 000,00	100
117	ООО «Цинк Оборудование»	100	100 000,00	100
118	ООО «Элсик»	100	100 000,00	100
119	ООО «ЭНДОТЕРУС»	100	10 000,00	100
120	ООО «Эффективное литейное производство»	100	100 000,00	100

Сведения о зависимых обществах и доли участия Общества приведены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2025 г.,%	Размер уставного капитала 100%, руб.	Доля участия на 31.12.2024г., %
1	2	3	4	5
1	ООО «ЗД Технолоджи»	42,7	20 000,00	42,7
2	ООО «Сити-Сад»	50	40 000,00	50
3	ООО «Арматресурс»	49,9	166 250,00	49,9
4	ООО «Биохаб»	35,9	10 000,00	50
5	ООО «КРЕЛАН НТЦ»	50	10 000,00	33
6	ООО «Санлайт»	49,00	2 569 000,00	49
7	ООО «Биоцинк»	49	30 000,00	49

35. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имеет событий, формирующих условное обязательство.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах. У Общества отсутствуют претензии к третьим лицам, так же, как и у третьих лиц отсутствуют претензии к Обществу.

36. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц, как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельности и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску из-за риска невыплаты процентов по займам проектными компаниями, специально отобранными Обществом в соответствии с

ООО «ЦНН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

внутренними нормативными документами при реализации основных функций согласно уставу.

Политика Общества по минимизации указанных рисков заключается в оценке эффективности проектов (с точки зрения целесообразности затрат, окупаемости). Общество предоставляет финансирование проектным компаниям в виде займов и/или долевых инструментов, по которым Обществу не переходят существенные риски и выгоды, связанные с правом собственности.

Риски ликвидности

Риски ликвидности – это риск, при котором Общество не сможет получить достаточно денежных средств для погашения своих обязательств по инвестированию в полном объеме по мере наступления сроков погашения, или сможет это сделать на существенно не выгодных для себя условиях. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки денежных средств на основе квартальных бюджетов доходов и расходов, годовых финансовых планов.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности, при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям.

37. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 и 2024 годы Общество не имело долгосрочных активов к продаже, а также не проводило мероприятия по прекращению деятельности.

38. События после отчетной даты

Значимые события хозяйственной жизни Общества после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Сазанов О.Д.

22 апреля 2026 г.

