

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «РОТЕК КМ»

за 2025 год.

Полное наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью «РОТЕК Компоненты и Материалы»
Сокращенное наименование организации:	ООО «РОТЕК КМ»
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 года
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РОТЕК Компоненты и Материалы» (сокращенное наименование ООО «РОТЕК КМ»).

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 29 июля 2024 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1247700519549. Идентификационный номер/КПП налогоплательщика 9709113836/770901001.

Общество реорганизовано в форме выделения 29.07.2024 г. из АО «РОТЕК».

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Ротек КМ»

- организационно-правовая форма организации согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) - Общество с ограниченной ответственностью (код 12300);
- форма собственности организации по Классификатору форм собственности (ОКФС) – Частная собственность (код 16).

Место нахождения и почтовый адрес:

109240, г. Москва., ул. Николяямская д.13, стр.2, пом.1Н/8

Основным видом деятельности является:

- Производство двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей;

Бухгалтерская отчетность ООО «РОТЕК КМ» включает показатели обособленного подразделения Общества, а именно:

Обособленное подразделение в г. Химки: 141402 г. Химки, ул. Ленинградская, стр.1 корп.Г (поставлен на учет 01.10.2024, присвоен КПП 504745001)

Среднегодовая численность работающих в ООО «РОТЕК КМ» за отчетный период составила 84 чел. (за предыдущий – 85 чел.).

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «РОТЕК КМ»:

Функции единоличного исполнительного органы исполнял Иващенко Александр Михайлович – генеральный директор ООО «РОТЕК КМ».

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

Уставный капитал:

Уставный капитал 100 000 руб., оплачен полностью, соответствует действующей редакции устава Общества.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются генеральным директором.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся главным бухгалтером
Аудитором Общества выбрана аудиторская организация ООО «Аналитика» решением единственного участника № 2024/2025 от 30.04.2025 г. ООО «Аналитика» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11706065267.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность, подписанную 27 марта 2026 года. В связи с технической ошибкой были внесены следующие исправления в бухгалтерскую отчетность:

Отчет о движении денежных средств:

№ п/п	Наименование статьи	Код статьи	Сумма до корректировки за 2025	Корректировка	Сумма с учетом корректировок за 2025	Комментарии
1	2	3	4	5	6	7
1	Проценты по арендным обязательствам	4125	(2 561)	2 561	-	Исправление технической ошибки
2	Налог на добавленную стоимость	4126	(70 761)	(2 561)	(73 322)	

Кроме того, в отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств, пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах изменены наименование граф «За 2024» на «за период с 29.07.2024 по 31.12.2024».

Также были внесены исправления в следующие разделы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: запасы, дебиторская задолженность, денежные средства, кредиты и займы, кредиторская задолженность, связанные стороны, события после отчетной даты, непрерывность деятельности.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также с действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика и бухгалтерская отчетность Общества подготовлены исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенными в целях отражения в бухгалтерской отчетности признаются суммы, отношение которых к общему итогу соответствующих показателей за отчетный период либо на отчетную дату, составляют не менее чем 5%.

2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- долгосрочная кредиторская задолженность, связанная с операционной деятельностью Общества, раскрывается в составе краткосрочных обязательств;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, операции прочей реализации активов, конвертации валюты, зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто));
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

1.1. Основные средства, капитальные вложения, аренда

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Затраты по текущему ремонту основных средств включаются Обществом в состав расходов текущего отчетного периода.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 тысяч рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Амортизация начисляется по объектам ОС (группам однородных объектов) линейным способом.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

- Машины и оборудование (кроме офисного) – 5-30 лет;
- Офисное оборудование – 2-10 лет;
- Сооружения – 5-15 лет;
- Транспортные средства – 4-5 лет;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 2-8 лет;
- Другие виды ОС – 3-15 лет.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, а прекращение - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Если при выбытии объектов основных средств в конце срока полезного использования не ожидаются поступления, или если ожидаемая к поступлению сумма не является существенной или не может быть определена, ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020).

Аренда

Организация применяет Стандарт 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Право пользования активом отражается на субсчете «Основные средства, переданные в аренду» к счету 01 «Основные средства».

Право пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе арендатора отражается по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств).

2.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- программное обеспечение;
- ноу-хау;
- патенты;
- трехмерная модель;
- лицензии;
- базы данных 1С;
- сертификат;
- нормативная документация.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Если из условий договора на приобретение неисключительных прав нельзя определить срок использования программы для ЭВМ и прочих НМА, то срок действия приобретенных прав устанавливается на 5 лет.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации.

2.3 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурная единица.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске Запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Сумма начисленного резерва под обесценение запасов отражается в составе себестоимости.

2.4 Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Оценка НЗП на конец отчетного периода производится по фактически произведенным затратам, которые подлежат списанию в полном объеме при подписании актов выполненных работ (оказанных услуг).

2.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

В Обществе создаются следующие резервы:

- резервы на оплату отпусков;
- резерв на выплату годового бонуса;

2.6 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При составлении бухгалтерской отчетности суммы курсовых разниц, а также доходы и расходы от конвертации валют отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

2.7 Распределение общепроизводственных расходов

Общепроизводственные расходы ежемесячно полностью распределяются со счета 25 на счет 20 «Основное производство». Распределение производится пропорционально прямым затратам на оплату труда за месяц, отраженным по дебету счета 20. В случае отсутствия прямых затрат, общепроизводственные расходы распределяются по всем проектам (номенклатурным группам), у которых имеются прямые затраты, с учетом обособленного подразделения (внутри группы - вышестоящего подразделения).

2.8 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации признается в учете по факту перехода права собственности на выполненные работы (оказанные услуги) и проданные товары исходя из условий договора.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.10 Расходы.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Общепроизводственные расходы ежемесячно полностью распределяются со счета 25 на счет 20 «Основное производство». Распределение производится пропорционально прямым затратам на оплату труда за месяц, отраженным по дебету счета 20 в разрезе каждого подразделения (подразделение в подразделение). В случае отсутствия прямых затрат на каком-либо подразделении, общепроизводственные расходы распределяются по всем проектам (номенклатурным группам), у которых имеются прямые затраты, с учетом обособленного подразделения (внутри группы - вышестоящего подразделения).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

2.11 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.12 Заемные средства

Учет займов и кредитов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ №107н от 06.10.2008г.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и кредитам отражается в разделе «Долгосрочные обязательства» либо в разделе «Краткосрочные обязательства» в зависимости от срока погашения обязательства. Часть задолженности по договору займа или кредита, подлежащая погашению в соответствии с графиком платежей в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Краткосрочные обязательства».

2.13 Информация о составлении отчета о движении денежных средств (ОДДС)

Составление ОДДС осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, кроме депозитов, учитываемых в качестве финансовых вложений.

3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Нематериальные активы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Списание		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	20 058	(5 435)	19 120	-	-	(4 755)	-	38 178	(10 125)
	3а 2024 г.	-	-	60 729	(40 872)	40 872	(45 105)	-	20 058	(5 435)
в том числе:										
Программное обеспечение	3а 2025 г.	5 028	(2 785)	-	-	-	(2 253)	-	5 028	(5 028)
	3а 2024 г.	-	-	5 028	-	-	(2 785)	-	5 028	(2 785)
не имеющие исключительные права	3а 2025 г.	5 028	(2 785)	-	-	-	(2 253)	-	5 028	(5 028)
	3а 2024 г.	-	-	5 028	-	-	(2 785)	-	5 028	(2 785)
Ноу-хау	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38 111	(38 111)	38 111	(38 111)	-	-	-
не имеющие исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	3а 2025 г.	12 984	(2 523)	-	-	-	(1 011)	-	12 984	(3 534)
	3а 2024 г.	-	-	12 984	-	-	(2 523)	-	12 984	(2 523)
не имеющие исключительные права	3а 2025 г.	12 984	(2 523)	-	-	-	(1 011)	-	12 984	(3 534)
	3а 2024 г.	-	-	12 984	-	-	(2 523)	-	12 984	(2 523)
Трансакционная модель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 561	(1 561)	1 561	(1 561)	-	-	-
не имеющие исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии	3а 2025 г.	410	(3)	1 491	-	-	(207)	-	1 901	(210)
	3а 2024 г.	-	-	410	-	-	(3)	-	410	(3)
не имеющие исключительные права	3а 2025 г.	410	(3)	-	-	-	(41)	-	410	(44)
	3а 2024 г.	-	-	410	-	-	(3)	-	410	(3)
Базы данных 1С	3а 2025 г.	1 314	(145)	17 454	-	-	(1 245)	-	18 719	(1 355)
	3а 2024 г.	-	-	1 314	-	-	(145)	-	1 314	(145)
не имеющие исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нормативная документация	3а 2025 г.	321	-	-	-	-	(32)	-	321	(32)
	3а 2024 г.	-	-	321	-	-	-	-	321	-
не имеющие исключительные права	3а 2025 г.	321	-	-	-	-	(32)	-	321	(32)
	3а 2024 г.	-	-	321	-	-	-	-	321	-
Сертификаты	3а 2025 г.	-	-	165	-	-	(37)	-	165	(37)
	3а 2024 г.	-	-	165	-	-	(37)	-	165	(37)
не имеющие исключительные права	3а 2025 г.	-	-	165	-	-	(37)	-	165	(37)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения		фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретения нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	4 870	-	12 759	-	(17 529)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 093	-	(8 079)	4 870	-
в том числе:								
Базы данных 1С	3а 2025 г.	4 870	-	12 594	-	(17 464)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 184	-	(1 314)	4 870	-
Лицензии	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	410	-	(410)	-	-
Патенты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	420	-	(420)	-	-
Сертификаты	3а 2025 г.	-	-	165	-	(165)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	3а 2025 г.	-	-	1 491	-	(1 491)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Патент РФ "Способ производства композиционных пористых уплотнений с управляемой плотностью"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 353	-	(6 353)	-	-
Международный патент на изобретение "СОТОВОЕ УПЛОТНЕНИЕ ТУРБОМАШИНЫ"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	182	-	(182)	-	-
Патент РФ "Способ изготовления сотовых уплотнений с сотовыми уплотнениями с аддитивной технологией"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 360	-	(1 360)	-	-
Международный патент на изобретение "Паяльная лента"	3а 2025 г.	-	-	184	-	(184)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 063	-	-	6 063	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	109 832	-	(109 511)	(321)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Нормативная документация	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	321	-	(321)	-	-
Патенты	3а 2025 г.	-	-	6 063	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Разработка технологий	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 443	-	(15 443)	-	-
Ноу-хау	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	94 068	-	(94 068)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Основные средства

Показатель строки бухгалтерского баланса «Основные средства» включает стоимость следующих активов:

4. Основные средства												
4.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	по истечению срока полезного использования	списание		приобретение		ликвидация		перевод в другой вид	
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением незавершенной капитальной работы)	За 2025 г.	468 442	(129 427)	11 522	(14 285)	12 917	(97 349)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	598 250	(138 808)	18 032	(129 427)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Создание	За 2025 г.	1 350	(843)	-	-	-	(142)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 510	(124)	104	(843)	-	-	-	-	-
Машин и оборудования (кроме офисного)	За 2025 г.	296 893	(110 388)	43 050	(17 379)	14 189	(80 231)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	258 517	(67 354)	13 951	(110 388)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	9 146	(8 084)	1 227	(1 580)	-	(1 047)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 578	(2 432)	2 477	(5 084)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 191	(881)	-	-	-	(448)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 191	-	-	(881)	-	-	-	-	-
Прочие средства и оборудование	За 2025 г.	-	-	9 055	(785)	620	(8 325)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная аренда	За 2025 г.	84 347	(11 388)	136 891	(5 954)	312	(87 100)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	84 347	-	-	(11 388)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	27 187	(1 132)	-	(16 805)	116	(8 152)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 711	(11 524)	-	(1 132)	-	-	-	-	-
Иные нематериальные активы	За 2025 г.	43 032	-	30 472	(12 312)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101 265	(87 254)	-	-	-	-	-	-	-
Иные нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	4 488	(2 554)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	по истечению срока полезного использования	списание		приобретение		ликвидация		перевод в другой вид	
					фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Право пользования активами	За 2025 г.	84 347	(11 388)	136 891	(19)	-	(87 100)	-	-	-	219 584	(78 156)
	За 2024 г.	-	-	84 347	-	-	(11 387)	-	-	-	84 347	(11 387)
в том числе:												
Долгосрочная аренда	За 2025 г.	47 588	(6 903)	17 159	-	-	(36 335)	-	-	-	64 746	(42 424)
	За 2024 г.	-	-	47 588	-	-	(6 903)	-	-	-	47 588	(6 903)
Машин и оборудования (кроме офисного)	За 2025 г.	36 760	(4 484)	119 732	(19)	-	(30 945)	-	-	-	182 335	(34 117)
	За 2024 г.	-	-	36 760	-	-	(4 484)	-	-	-	36 760	(4 484)

По основным средствам, капитальным вложениям, правам пользования активами согласно Международному стандарту финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н, признаки, указывающие на их обесценение не обнаружены.

3.3 Запасы

Общество выделяет следующие группы запасов:

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024
Товары	-	171
Готовая продукция	18 085	33 385
НЗП	147 239	0
Сырье и материалы	245 358	285 133
ИТОГО	410 682	318 689

Движение запасов представлено в таблице ниже

6. Запасы												
6.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списание		резерв под обесценение		различия между запасами		на конец периода	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	318 689	-	540 794	(452 487)	-	(2 223)	X	X	X	412 905	(2 223)
	За 2024 г.	-	-	714 542	(258 858)	-	-	X	X	X	318 689	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	285 133	-	175 870	(5 885)	-	-	(209 528)	-	-	245 358	-
	За 2024 г.	-	-	487 694	(702 061)	-	-	-	-	-	285 133	-
Готовая продукция	За 2025 г.	33 186	-	30	(202 194)	-	(2 021)	319 388	-	-	21 108	(2 223)
	За 2024 г.	-	-	208 883	(182 288)	-	-	-	-	-	33 186	-
Товары	За 2025 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	171	-	-	-	-	-	-	171	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	372 036	(129 407)	-	-	(192 385)	-	-	147 239	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В состав материалов и других аналогичных ценностей входят инструменты, комплектующие изделия, запасные части, специальная оснастка и специальная одежда, офисные принадлежности, вспомогательная электроника и прочие материалы.

На 31.12.2025г сальдо по авансам поставщикам, уплаченным на закупку запасов, составили 7 292 тыс руб, в том числе:

8 187 тыс. руб. – авансы поставщикам;
(895) - резерв по сомнительным долгам по поставщикам.

Авансы поставщикам, уплаченные на закупку запасов, составили:
 На 31.12.2024г. –78 537 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам по поставщикам (8312).

3.4 Дебиторская задолженность

Вид дебиторской и прочей задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	251 987	199 383
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 292	84 438
Сальдо по ЕНС	1 108	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 934	5 169
Итого	264 321	288 991

Движение резервов сомнительных долгов:

Наименование показателя	2025 г.	За период с 29.07.2024 по 31.12.2024 г.
Начислено, в т.ч.:	(23 393)	(8 312)
Расчеты с покупателями и заказчиками	(23 393)	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	(8 312)
Погашено, в т.ч.:	7 418	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 418	
Сальдо на конец периода, в т.ч.:	(24 287)	(8 312)
Расчеты с покупателями и заказчиками	(23 392)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(895)	(8 312)

3.5 Денежные средства

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства на расчетных счетах в российских рублях	9 791	97 678
Итого, средства на счетах в рублях	9 791	97 678

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, соответствует остатку денежных средств, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

Показатели	31.12.2025	31.12.2024
Бухгалтерский баланс, строка 1250	9 791	97 678
ОДДС, строка 4500	9 791	97 678

3.6 Раскрытие информации о прочих поступлениях и платежах по текущей деятельности в отчете о движении денежных средств:

Виды поступлений	31.12.2025	31.12.2024
Прочие поступления по текущей деятельности	330	1
Прочие поступления (по претензии, перевыставление расходов, компенсация по агентскому договору, возврат средств по платежам прошлых периодов)	2	1
Проценты по краткосрочным депозитам в банках	328	
Прочие платежи по текущей деятельности	3 981	602
Прочие налоги и сборы, пошлины (налог на имущество, транспортный налог, платежи в бюджет и др.)	218	3
Платежи подотчетным лицам и прочие выплаты сотрудникам	542	522
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 078	6
Комиссии банков	143	71

3.7 Финансовые вложения

В отчетном периоде у Общества отсутствовали операции по финансовым вложениям.

3.8 Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности (краткосрочная)	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 334	47 248
Расчеты с покупателями и заказчиками	422 238	477 736
Расчеты по налогам и сборам	11 031	5 702
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	18 622	16 913
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 944	1 864
Расчеты с подотчетными лицами	3	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	284	148
Итого	491 456	549 628

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1450 и 1550 баланса) представлены задолженностью по долгосрочной аренде и по состоянию на 31.12.2025 составляют 17 935 тыс. рублей и 85 774 тыс. рублей, соответственно.

По состоянию на 31.12.2024 (строки 1450 и 1550 баланса) представлены задолженностью по долгосрочной аренде и составляют 36 369 тыс. рублей и 38 887 тыс. рублей, соответственно.

3.9 Кредиты и займы

Кредитор	Вид	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные займы			
Кредитор 1	заем	386 000	608 574
Проценты к уплате по краткосрочным займам	заем	0	0
Всего		386 000	608 574

По условиям договора займа, предоставлен беспроцентный заем, проценты не начисляются.

3.10 Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2025г. представлено следующим образом:

Показатель	2025 г.	За период с 29.07.2024 по 31.12.2024 г.
Сальдо на начало периода, в том числе:	10 665	10 804
На оплату отпусков.	10 665	-
Увеличение оценочных обязательств, в том числе:	55 474	10 665
На оплату отпусков	21 152	10 665
На выплату годового бонуса	34 322	
Использование оценочных обязательств, в том числе:	(20 004)	(10 804)
На оплату отпусков	(17 011)	(10 804)
Восстановление неиспользованного резерва на выплату годового бонуса	(2 993)	-
Остаток оценочных обязательств на конец периода, в том числе:	46 135	10 665
На оплату отпусков	14 806	10 665
На выплату годового бонуса	31 329	-

Все оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 баланса носят краткосрочный характер и будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.11 Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.11.1 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Общество оценивает влияние новых санкций и кризисных явлений в экономике на свои операции и ликвидность. Принимая во внимание те финансовые и организационные вызовы, с которыми сталкивается бизнес, руководство Общества взвешивает разнонаправленные прогнозы и стремится сбалансировать влияние факторов краткосрочного и среднесрочного характера, инфляционные ожидания и другие макроэкономические показатели, а также разрабатывает и принимает ряд мер по обеспечению наиболее оптимальной работы в критических условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в ближайшей среднесрочной перспективе.

3.11.2 Условные обязательства и активы

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2025 году цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Налоговая практика в Российской Федерации находится в непрерывном развитии и трактовка положений налогового кодекса соответствующими государственными органами, в том числе в отношении сделок по приобретению имущества и сделок со связанными сторонами, может отличаться от принятой Обществом. В случае, если Обществу не удастся отстоять позицию перед налоговыми органами это может привести к возникновению дополнительных налоговых требований.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Одним из основных видов деятельности Общества является продажа товаров, произведенных на территории РФ. Изменение правил таможенного контроля и пошлин (как на внешнем, так и на внутреннем рынке) не может нести для Общества существенные риски.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства стабильно.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.11.3 Раскрытие информации о кредитных рисках:

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате реализованных товаров и оказанных услуг. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в связи с получением займа от связанной компании.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, Общество приостанавливает дальнейшие операции с клиентом. Данный риск может быть оценен как минимальный.

3.11.4 Раскрытие информации о риске ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства по кредиторской задолженности. Данный риск может быть оценен как минимальный.

3.11.5 Раскрытие информации о рыночных рисках:

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие виды риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курса валют.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка и расходы номинированы в иностранной валюте). Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями. Общество не подвержено воздействию валютных рисков. Валютные риски не связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (денежные средства, дебиторская и кредиторская задолженность).

Общество не подвержено валютному риску при продажах, покупках, осуществленных в валюте, отличной от функциональной валюты, в качестве которой выступает Российский рубль. Общество чаще всего осуществляет транзакции в рублях.

3.12 Налог на прибыль

В бухгалтерском учете и отчетности была сформирована следующая информация:

№ п/п	Наименование	Расчет налого- облагаемой прибыли 2025	Расчет налога на прибыль 2025	Расчет налого- облагаемой прибыли за период с 29.07.2024 по 31.12.2024 г.	Расчет налога на прибыль за период с 29.07.2024 по 31.12.2024 г.
1	Прибыль до налогообложения (по бухгалтерскому учету) и Условный доход по налогу на прибыль	61 710	(15 428)	(164 425)	32 885

№ п/п	Наименование	Расчет налого- облагаемой прибыли 2025	Расчет налога на прибыль 2025	Расчет налого- облагаемой прибыли за период с 29.07.2024 по 31.12.2024 г.	Расчет налога на прибыль за период с 29.07.2024 по 31.12.2024 г.4
2	Постоянные разницы (расходы, не учитываемые для целей налогообложения) и Постоянные налоговые обязательства / активы, в том числе:	60 983	(15 245)	214 491	(42 898)
3	Отложенный налог на прибыль	5317	1 329	1 846	369
4	Вычитаемые разницы и изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	23 286	5 821	25 441	5 088
4.1	Возникшие в отчетном периоде:	33 325	8 331	40 002	8 000
4.2	Погашенные в отчетном периоде:	(10 039)	(2 510)	(14 561)	(2912)
5	Налогооблагаемые разницы и Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	(17 969)	(4 492)	(21 871)	(4 374)
5.1	Возникшие в отчетном периоде:	10 812	2 703	12 301	2 460
5.2	Погашенные в отчетном периоде:	(28 781)	(7 195)	(34 172)	(6 834)
6	Налогооблагаемая прибыль за 2025 год	122 693		50 066	
7	Ставка налога на прибыль	25%		20%	
8	Текущий налог на прибыль	(30 673)		(10 013)	

3.13. Выручка

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Год	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Производство	с 29.07.2024 по 31.12.2024	251 141	(193 473)	57 668
Производство	2025 г.	652 278	(416 516)	235 762

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Наименование	2025 год	с 29.07.2024 по 31.12.2024
Материальные расходы	294 640	66 121
Оплата труда	249 107	52 054
Отчисления на социальные нужды	74 047	16 272
Амортизация	129 237	43 212
Прочие расходы	49 803	15 814
Итого расходы по элементам	796 834	193 473
Незавершенное производство	(253267)	
Итого расходов по обычным видам деятельности	543 567	193 473
Итого по строке «Управленческие расходы»	(126 276)	
Итого по строке «Коммерческие расходы»	(775)	
Итого по строке «Себестоимость»	416 516	193 473

3.15. Прочие доходы и расходы.

В отчете о финансовом результате за 2025 год отражены свернуто следующие показатели:

Показатель	Доходы	Расходы	К отражению в доходах	К отражению в расходах
курсовые разницы	7	(54)	-	(47)
резервы по сомнительным долгам	1 891	(22 097)	-	(20 206)

В отчете о финансовом результате за период с 29.07.2024 по 31.12.2024 год отражены свернуто следующие показатели:

Показатель	Доходы	Расходы	К отражению в доходах	К отражению в расходах
Поступление ОС от реклассификации/Списание ОС для последующей передачи	199	199	-	-
Выручка от продаж/ Прочие внереализационные доходы и расходы	16	16	-	-

i. Информация о прочих доходах.

Виды прочих доходов	2025 г.	с 29.07.2024 по 31.12.2024
Проценты по депозитам	328	-

Виды прочих доходов	2025 г.	с 29.07.2024 по 31.12.2024
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	622	400
Излишки, выявленные при инвентаризации		38 220
Резервы по оплате труда	2 993	10 821
Прочее	620	1 984
Итого	4 235	51 425

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2025 год	с 29.07.2024 по 31.12.2024
Проценты по обязательствам	(19 881)	-

Виды прочих расходов	2025 год	с 29.07.2024 по 31.12.2024
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(3 588)	(151 598)
Расходы при реализации прочего имущества	-	(64)

Виды прочих расходов	2025 год	с 29.07.2024 по 31.12.2024
Отчисления в оценочные резервы	(20 206)	(8 312)
Списание по результатам инвентаризации	-	(55 907)
Расходы на услуги банков	(148)	(73)
Прочее	(7 694)	(7 256)
Курсовые разницы	(47)	(41)
Итого	(31 683)	(223 251)

3.16. Информация о связанных сторонах

Общество выделяет следующие группы связанных сторон:

- основное хозяйственное общество;
- основной управленческий персонал (генеральный директор);
- другие связанные стороны.

В 2025г. и за период с 29.07.2024 по 31.12.2024 Совет директоров не формировался.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 Общество использует право не раскрывать информацию в случаях, когда раскрытие информации приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Операции, проведенные со связанными сторонами:

2025 год		
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Аренда основных средств	14 572	-
Погашение займа	-	222 574
с 29.07-31.12.2024		
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Аренда основных средств	4 944	-
Прочие услуги	4 900	-

ii. *Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблицах ниже:*

На 31.12.2024		
Виды расчетов	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Задолженность по аренде	22 494	-
В том числе по актам за аренду	3 527	-

На 31.12.2024		
Виды расчетов	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Прочие услуги	5 881	-

На 31.12.2025		
Виды расчетов	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Задолженность по аренде	1 214	-
В том числе по актам за аренду	1 214	-
Дебиторская задолженность прочая	45	-
Вклад в имущество общества	222 574	-

Дебиторская и кредиторская задолженность является краткосрочной и будет погашена в течение 2026 года.

iii. Денежные потоки от операций со связанными сторонами представлены ниже:

2025 год		
Виды денежных потоков	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Прочие платежи (4329)	(14 072)	-
Прочие платежи (4129)	(2 883)	-
Денежные вклады собственников (участников) (4312)	222 574	-
Погашение займа (4323)	-	(222 574)
С 29.07.2024 по 31.12.2024		
Виды денежных потоков	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Оплата товаров, работ, услуг (4121)	2 405	-
Поступления от денежных вкладов собственников (4312)	100	-

Расчеты со связанными сторонами проводились на обычных рыночных условиях, в безналичной форме, срок расчетов не превышает 12 месяцев.

iv. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты всего, в т.ч.:	10 011
Оплата труда за отчетный период	5 747
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	304
Вознаграждения (премии, бонусы и т.п.)	2 189
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 771

Виды вознаграждений	С 29.07.2024 по 31.12.2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	3 249
Оплата труда за отчетный период	2 122
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	937
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	190
Вознаграждения (премии, бонусы и т.п.)	0

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

3.17. Непрерывность деятельности

В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц.

В 2025 году валютные курсы к рублю снижались по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2024.

Банком России в 2025 году менялась ключевая ставка в сторону уменьшения, в совокупности в 2025 году ключевая ставка снизилась на 5 процентных пунктов: с 21% в начале года до 16% в конце. Этапы изменений ключевой ставки в 2025 году:

- с начала года до июня ставка была 21% годовых.
- на заседании 6 июня Центробанк снизил её до 20% годовых.
- на заседании 25 июля ставка уменьшилась до 18% годовых.
- на заседании 12 сентября ЦБ снова снизил ставку — до 17% годовых.
- на заседании 24 октября 2025 года — снижение до 16,5% годовых.
- на заседании 19 декабря 2025 года ключевая ставка снизилась до 16% годовых.

Существуют риски дальнейших санкций, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- привлечение новых высококвалифицированных работников, мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства,
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о

будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода.

По состоянию на 31.12. 2025 и на 31.12.2024 чистые активы составляют 86 435 тыс. руб. и (172 493) тыс. руб. соответственно, чистая прибыль за 2025 – 36 354 тыс. руб., за период с 29.07.2024 по 31.12.2024 – убыток в размере 172 593 тыс. руб.

01.12.2025 на основании Договора о внесении единственным участником вклада в имущество Общества и решению единственного участника в Обществе сформирован добавочный капитал в сумме 222 574 тыс.руб.

По оценке руководства Общество обеспечено долгосрочными контрактами с заказчиками и имеет собственный штат квалифицированных специалистов и производственную базу, Общество ведет на постоянной основе работу по перестройке логистических цепочек поставок оборудования и запасных частей, что не привело по оценке руководства к существенному росту затрат или невозможности оказания услуг заказчикам.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

3.18. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлены.

Генеральный директор

«17» апреля 2026 г.



Иващенко Александр Михайлович