



**ООО «СВЕЙ»**  
620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского 240, корпус 1, офис 7  
тел. (343) 216-74-95, 216-74-96, факс: 216-74-97  
e-mail: [aura@aura-e.ru](mailto:aura@aura-e.ru) сайт: [www.aura-e.ru](http://www.aura-e.ru)

ИНН / КПП 6660006070 / 668501001, ОГРН 1026604970248

## **Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СВЕЙ» за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ООО «СВЕЙ» за 2025 г. (Пояснения составлены в тыс. руб., если не указано иное)

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 Декабря 2025 г.

**Полное наименование организации** – Общество с ограниченной ответственностью «СВЕЙ».

**Сокращенной наименование организации** – ООО «СВЕЙ».

**Место нахождения организации:** 620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 240, корп. 1, оф. 7.

**Почтовый адрес организации:** 620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 240, корп. 1, оф. 7.

**Дата и место регистрации:** Общество зарегистрировано 27.02.1992 г. Свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации № 0799-1 серия XII-КИ.

**ОГРН** 1026604970248. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр о юридическом лице, зарегистрированном до 01 Июля 2002 г. серия 66 № 003332047, выдано ИМНС России по Кировскому району г. Екатеринбурга.

**Свидетельство о постановке на налоговый учёт** выдано Инспекцией ФНС России по Октябрьскому району г. Екатеринбурга 03.12.2008 г. серия 66 № 006253233.

**ИНН** 6660006070 **КПП** 668501001

ООО «СВЕЙ» в соответствии с условиями и критериями, установленными Федеральным законом от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является субъектом малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества составляет 500 000,0 (Сто тысяч) рублей.

Высшим органом управления ООО «СВЕЙ» является Общее собрание участников.

Участниками Общества являются:

- Физическое лицо, гражданин Российской Федерации Чернов Владимир Иванович. Доля в уставном капитале Общества единственного участника – 60%;

- Физическое лицо, гражданка Российской Федерации Чернова Елена Юрьевна. Доля в уставном капитале Общества единственного участника – 40%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. До 17.03.2026 Единоличным исполнительным органом являлся Генеральный директор Шуман Александр Мстиславович. С 17.03.2026 Единоличным исполнительным органом Генеральным директором является Чернов Владимир Иванович. Генеральный директор назначен общим собранием участников Общества.

**Дочерних и зависимых организаций ООО «СВЕЙ» не имеет.**

## **1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)**

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие».

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

- 26.51 «Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации»;
- 33.13 «Ремонт электронного и оптического оборудования»;
- 33.20 «Монтаж промышленных машин и оборудования»;
- 43.21 «Производство электромонтажных работ»;
- 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Разработка, производство и продажа оборудования и программных средств, на базе которых строятся измерительные и телемеханические системы, обеспечивающие комплексное решение задач по регистрации аварийных процессов, измерениям в нормальных режимах, обработке, хранению, передаче данных, телеуправлению – 75,12% от общей выручки;
- Работы по внедрению, ремонту и техническому обслуживанию производимого оборудования – 24,7% от общей выручки;
- Передача неисключительных прав использования программного обеспечения для ЭВМ, принадлежащего организации – 0,18% от общей выручки.

**Общество осуществляет** свою производственную деятельность в 2025 году приоритетно на территории Российской Федерации. Помимо этого, в 2025 г. отгружалась продукция в Азербайджанскую Республику.

Общество имеет следующие лицензии:

- Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации. Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий – Л050-00107-00/00584165. Дата выдачи лицензии 04.09.2019. Лицензия действует бессрочно.
- Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации. Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий – Л024-

00107-00/00396591. Дата выдачи лицензии 07.06.2022. Лицензия действует бессрочно.

Согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", годовая бухгалтерская финансовая отчетность ООО «СВЕЙ» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)**

### **Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской отчетности руководствовались положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и иными ФСБУ и ПБУ, а также учетной политикой, утвержденной приказом ООО «СВЕЙ» от 29.12.2012 г. № 036/В.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что 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.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей. Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

Показатели деятельности предприятия за 2025 год отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

### **2.1. Информация об учетной политике**

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н:

- Допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Допущения непрерывности деятельности, который состоит в том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Допущения последовательности применения учетной политики, который состоит в том, что принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 2.2. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

К основным средствам относятся здания, машины, оборудование, измерительные приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств включен земельный участок.

По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года, срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

| Группа основных средств | Сроки полезного использования основных средств, поступивших после 01.01.2002 |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Здания                  | от 5 до 100 лет                                                              |
| Сооружения              | от 5 до 50 лет                                                               |
| Оборудование и машины   | от 1 до 20 лет                                                               |
| Прочие                  | от 3 до 15 лет                                                               |
| Земельные участки       | Бессрочно                                                                    |

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью менее 100 000,0 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств, а также расходы на реконструкцию здания по адресу: г. Екатеринбург, ул. Шейнкмана, д. 120. Сумма накопленных расходов на реконструкцию здания на 31.12.2025 г. составила 76 458,0 тыс. руб.

### **2.3. Вложения во внеоборотные активы**

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

### **2.4. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- исключительные и неисключительные лицензии (права пользования) на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных) со сроком полезного использования более 12 месяцев;
- авансы, выданные под капитальные вложения;
- прочие внеоборотные активы.

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **2.5. Нематериальные активы**

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

В состав нематериальных активов включены:

- Исключительные права на программы для ЭВМ;
- Исключительное право на товарный знак.

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

Организация ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Организацией не производится.

Тестирование на обесценение нематериальных активов производится в случае наличия признаков обесценения нематериальных активов в порядке, определенном в Международных стандартах финансовой отчетности.

## **2.6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам на их приобретение.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально.

Организация ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

## 2.7. Материально-производственные запасы

В составе запасов отражаются следующие активы:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации..

Материально-производственные запасы включают в себя:

- Сырье – материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве;
- Готовая продукция – материально-производственные запасы, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договоров;
- Товары – материально-производственные запасы, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критерия признания в качестве основных средств стоимость в пределах установленного лимита 100 000,0 рублей.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупным ценам). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

## **2.8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство**

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Оценка незавершенного производства производится пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых на конец текущего периода) заказов на выполнение работ (оказание услуг), производство продукции в общем объеме выполняемых заказов за отчетный период.

Материальные расходы, расходы на оплату труда, расходы на страховые взносы в течение месяца учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». На счете 20

«Основное производство» учитываются номенклатурные группы по видам выпускаемой продукции. На конец месяца затраты, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство» по номенклатурным группам. Списание производится пропорционально выручке по видам номенклатурных групп.

Готовая продукция оценивается по полной фактической себестоимости за исключением расходов на продажу и общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы списываются путем отнесения в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **2.9. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Денежные средства на валютных счетах в банках, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют:

| Валюта       | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 доллар США | 78,2267          | 101,6797         | 89,6883          |
| 1 Евро       | 92,0938          | 106,1028         | 99,1919          |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

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

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## **2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

## **2.12. Представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных настоящим Положением.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, классифицируются как денежные потоки от текущих 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.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные эквиваленты в 2025 году в бухгалтерском учете не учитывались.

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

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Резервный капитал в соответствии с Уставом не формируется.

Добавочный капитал не формируется.

## **2.14. Кредиты и займы полученные**

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

## **2.15. Оценочные обязательства и условные обязательства**

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## **2.16. Отложенные налоги**

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода, с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным.

### **2.17. Признание выручки от продажи**

Поступления от продажи готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на продукцию (или оказание услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### **2.18. Прочие доходы и расходы**

В составе прочих доходов признаются:

- Бонусы Сбербанка;
- Дивиденды сторонних организаций;
- Безвозмездно полученное имущество;
- Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Излишки товарно-материальных ценностей;
- Курсовые разницы;
- Проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- Проценты по договорам размещения денежных средств на депозитных счетах – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- Накопленный купонный доход по облигациям федерального займа;
- Накопленный купонный доход по корпоративным облигациям;
- Доходы от реализации основных средств;
- Доходы от реализации материально-производственных запасов;
- Доходы от реализации и погашения ценных бумаг;
- Переоценка ценных бумаг;
- Списанная кредиторская задолженность;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Списание кредиторской задолженности;
- Прочие доходы.

В составе прочих расходов признаются:

- Бонусы Сбербанка;
- Комиссия депозитария;
- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Курсовые разницы;
- Материальная помощь;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Накопленный купонный доход по облигациям федерального займа, подлежащий вычету;
- Накопленный купонный доход по корпоративным облигациям, подлежащий вычету;
- Переоценка ценных бумаг;
- НДС, не подлежащий вычету;
- Остаточная стоимость реализованных основных средств;
- Балансовая стоимость реализованных и погашенных ценных бумаг;
- Балансовая стоимость реализованных материалов;
- Расходы на оплату услуг кредитных организаций;
- Списание дебиторской задолженности;
- Прочие расходы.

## 2.19. Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества была изменена в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

До 01 января 2026 г. оценочные обязательства по оплате отпусков работников рассчитывались нормативным методом и отражались ежеквартально.

С 01 января 2026 г. оценочные обязательства по оплате отпусков работников отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно. Расчет оценочных обязательств по оплате отпусков работников производится по методу обязательств. В связи с данным изменением учетной политики разница оценочного обязательства рассчитанного нормативным методом и рассчитанного методом обязательств отражена по дебету счета 84 за счет чистой прибыли организации. Сумма, отраженная по дебету счета 84 составила:

2 565,0 тыс. руб. – в части оценочного обязательства по вознаграждениям;

208,0 тыс. руб. – в части оценочного обязательства по страховым взносам.

### Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка  | Сумма после корректировки |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2025 г.</b>                 |             |                        |                |                           |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                        |                |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                |             |                        |                |                           |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180        | 145                    | 221            | 366                       |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>142 006</b>         | <b>221</b>     | <b>142 228</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>326 428</b>         | <b>221</b>     | <b>326 650</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                        |                |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |             |                        |                |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | 288 969                | (2 551)        | 286 418                   |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>289 469</b>         | <b>(2 551)</b> | <b>286 918</b>            |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>        |             |                        |                |                           |
| Оценочные обязательства                      | 1420        | 1 247                  | 2 772          | 4 019                     |
| <b>Итого по разделу V</b>                    | <b>1400</b> | <b>35 382</b>          | <b>2 772</b>   | <b>38 155</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>326 428</b>         | <b>221</b>     | <b>326 650</b>            |

## 3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском балансе Организации отражены в сумме 5 082,0 тыс. руб.

Нематериальные активы, созданные собственными силами:

- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, в том числе:
- Программное обеспечение Aura2000. Дата государственной регистрации 15.04.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение AuraMaster. Дата государственной регистрации 10.04.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение AuraPort. Дата государственной регистрации 22.05.2019 года – 312,0 тыс. руб.

- Программное обеспечение AuraServ. Дата государственной регистрации 22.05.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение TeleAura. Дата государственной регистрации 10.04.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Регистратор аварийных событий АУРА-AuraQT. Дата государственной регистрации 18.08.2021 года – 142,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение Aura Linux. Дата государственной регистрации 31.10.2022 года – 1 337,0 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по данным нематериальным активам 3 039,0 тыс. руб. Балансовая стоимость данных нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 составляет 0,0 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе в составе нематериальных активов отражены приобретенные исключительные права на программное обеспечение «ComtradeR» в сумме 5 443,0 тыс. руб. Начислена амортизация на данное программное обеспечение 361,0 тыс. руб. Балансовая стоимость данного нематериального актива на 31.12.2025 составила 5 082,0 тыс. руб.

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименовани<br>е показателя          | Пери<br>од       | На начало года                                         |                                                         | Изменения за период |                                                        |                                                         |                 |                 |                                                        |                                    |                                                        | На конец периода                                        |                                                        |                                                         |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                      |                  | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленн<br>ые<br>амортизаци<br>я и<br>обесценен<br>ие | поступи<br>ло       | списано                                                |                                                         | амортиза<br>ция | обесцене<br>ние | переоценка                                             |                                    | переклассифицировано                                   |                                                         | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленн<br>ые<br>амортизаци<br>я и<br>обесценени<br>е |
|                                      |                  |                                                        |                                                         |                     | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленн<br>ые<br>амортизаци<br>я и<br>обесценени<br>е |                 |                 | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накоплен<br>ная<br>амортиза<br>ция | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленны<br>е<br>амортизаци<br>я и<br>обесценени<br>е |                                                        |                                                         |
| Нематериаль<br>ные активы -<br>всего | За<br>2025<br>г. | 3 039                                                  | (3 039)                                                 | 5 443               | -                                                      | -                                                       | (361)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                       | 8 482                                                  | (3 400)                                                 |
|                                      | За<br>2024<br>г. | 3 039                                                  | (2 451)                                                 | -                   | -                                                      | -                                                       | (588)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                       | 3 039                                                  | (3 039)                                                 |
| в том числе:<br><br>Программы<br>ЭВМ | За<br>2025<br>г. | 3 039                                                  | (3 039)                                                 | 5 443               | -                                                      | -                                                       | (361)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                       | 8 482                                                  | (3 400)                                                 |
|                                      | За<br>2024<br>г. | 3 039                                                  | (2 451)                                                 | -                   | -                                                      | -                                                       | (588)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                       | 3 039                                                  | (3 039)                                                 |
| из них<br>исключитель<br>ные права   | За<br>2025<br>г. | 3 039                                                  | (3 039)                                                 | 5 443               | -                                                      | -                                                       | (361)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                       | 8 482                                                  | (3 400)                                                 |
|                                      | За<br>2024<br>г. | 3 039                                                  | (2 451)                                                 | -                   | -                                                      | -                                                       | (588)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                       | 3 039                                                  | (3 039)                                                 |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименовани<br>е показателя                                        | Перио<br>Д    | На начало года                                         |                                                       | Изменения за период |                                                        |                                                       |                 |                 |                                                        |                                    |                                                        | На конец периода                                      |                                                        |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                    |               | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленн<br>ые<br>амортизаци<br>и<br>обесценен<br>ие | поступи<br>ло       | списано                                                |                                                       | амортиза<br>ция | обесцене<br>ние | переоценка                                             |                                    | переклассифицировано                                   |                                                       | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленн<br>ые<br>амортизаци<br>и<br>обесценен<br>ие |
|                                                                    |               |                                                        |                                                       |                     | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленн<br>ые<br>амортизаци<br>и<br>обесценен<br>ие |                 |                 | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленн<br>ая<br>амортиза<br>ция | первоначаль<br>ная<br>(переоценен<br>ная)<br>стоимость | накопленн<br>ые<br>амортизаци<br>и<br>обесценен<br>ие |                                                        |                                                       |
| Нематериаль<br>ные активы,<br>созданные<br>организацией<br>- всего | 3а<br>2025 г. | 3 039                                                  | (3 039)                                               | -                   | -                                                      | -                                                     | -               | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                     | 3 039                                                  | (3 039)                                               |
|                                                                    | 3а<br>2024 г. | 3 039                                                  | (2 451)                                               | -                   | -                                                      | -                                                     | (588)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                     | 3 039                                                  | (3 039)                                               |
| в том числе:<br>Программы<br>ЭВМ                                   | 3а<br>2025 г. | 3 039                                                  | (3 039)                                               | -                   | -                                                      | -                                                     | -               | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                     | 3 039                                                  | (3 039)                                               |
|                                                                    | 3а<br>2024 г. | 3 039                                                  | (2 451)                                               | -                   | -                                                      | -                                                     | (588)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                     | 3 039                                                  | (3 039)                                               |
| из них<br>исключитель<br>ные права                                 | 3а<br>2025 г. | 3 039                                                  | (3 039)                                               | -                   | -                                                      | -                                                     | -               | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                     | 3 039                                                  | (3 039)                                               |
|                                                                    | 3а<br>2024 г. | 3 039                                                  | (2 451)                                               | -                   | -                                                      | -                                                     | (588)           | -               | -                                                      | -                                  | -                                                      | -                                                     | 3 039                                                  | (3 039)                                               |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | 5 082                 | -                     | 588                   |
| в том числе:                                   |                       |                       |                       |
| Программы ЭВМ                                  | 5 082                 | -                     | 588                   |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | 588                   |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                   |                       |                       |                       |
| Программы ЭВМ                                  | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |

### 3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                             | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                   | На конец периода    |                         |
|---------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                     |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 5 443               | -           | -       | (5 443)                                           | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:                                                        |            |                     |                         |                     |             |         |                                                   |                     |                         |
| Программы ЭВМ                                                       | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 5 443               | -           | -       | (5 443)                                           | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| Другие НМА                                                          | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:                                                        |            |                     |                         |                     |             |         |                                                   |                     |                         |
| Другие НМА                                                          | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:                                                        |            |                     |                         |                     |             |         |                                                   |                     |                         |
| Другие НМА                                                          | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |

## 4. Основные средства

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- затраты на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и
- технологические работы (НИОКР);
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на создание поисковых активов

В составе незавершенного строительства учтены затраты, связанные с реконструкцией нежилого здания по адресу: 620144, г. Екатеринбург, ул. Шейнкмана, 120. Сумма затрат на 31.12.2025 год 80 012,0 тыс. руб. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств и незавершенного строительства.

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты. Кроме того, в составе основных средств учитывается земельный участок, приобретенный по договору купли-продажи.

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          | На конец периода                      |                                          |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                        |            |                                          |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 42 017                                   | (26 788)                              | 4 613               | -                                        | -                                     | (1 383)     | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 46 631                                   | (28 171)                              |
|                                                                        | За 2024 г. | 40 070                                   | (25 902)                              | 1 947               | -                                        | -                                     | (896)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 42 017                                   | (26 788)                              |
| в том числе:                                                           |            |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |                                          |                                       |
| Здания                                                                 | За 2025 г. | 17 195                                   | (6 128)                               | -                   | -                                        | -                                     | (481)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 17 195                                   | (6 609)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 17 195                                   | (5 647)                               | -                   | -                                        | -                                     | (481)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 17 195                                   | (6 128)                               |
| Сооружения                                                             | За 2025 г. | -                                        | -                                     | 962                 | -                                        | -                                     | (16)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 962                                      | (16)                                  |
|                                                                        | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | За 2025 г. | 14 409                                   | (13 740)                              | 324                 | -                                        | -                                     | (283)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 14 732                                   | (14 023)                              |
|                                                                        | За 2024 г. | 13 970                                   | (13 592)                              | 439                 | -                                        | -                                     | (148)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 14 409                                   | (13 740)                              |
| Офисное оборудование                                                   | За 2025 г. | 1 215                                    | (1 047)                               | 178                 | -                                        | -                                     | (77)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 1 393                                    | (1 124)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 1 215                                    | (1 006)                               | -                   | -                                        | -                                     | (41)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 1 215                                    | (1 047)                               |
| Транспортные средства                                                  | За 2025 г. | 5 385                                    | (4 081)                               | -                   | -                                        | -                                     | (489)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 5 385                                    | (4 570)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 3 877                                    | (3 877)                               | 1 508               | -                                        | -                                     | (204)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 5 385                                    | (4 081)                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | За 2025 г. | 1 820                                    | (1 793)                               | 1 303               | -                                        | -                                     | (37)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 3 123                                    | (1 829)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 1 820                                    | (1 781)                               | -                   | -                                        | -                                     | (12)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 1 820                                    | (1 793)                               |
| Земельные участки                                                      | За 2025 г. | 1 994                                    | -                                     | 1 847               | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 3 841                                    | -                                     |
|                                                                        | За 2024 г. | 1 994                                    | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 1 994                                    | -                                     |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 14 619                | 13 236                | 12 175                |
| в том числе:                             |                       |                       |                       |

|                                                                                                                                                              |        |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Здания                                                                                                                                                       | 10 586 | 11 067 | 11 548 |
| Сооружения                                                                                                                                                   | 946    | -      | -      |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                                       | 709    | 669    | 378    |
| Офисное оборудование                                                                                                                                         | 269    | 168    | 209    |
| Транспортные средства                                                                                                                                        | 815    | 1 305  | -      |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                                                   | 1 294  | 27     | 39     |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                                                   | 3 841  | 1 994  | 1 994  |
| в том числе:<br>используемые для реализации законодательства Российской Федерации<br>о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые<br>законсервированы |        |        |        |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением<br>времени не изменяются                                                                      |        |        |        |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                                       | -      | -      | -      |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                                                   | -      | -      | -      |
| Земельные участки                                                                                                                                            | 3 841  | 1 994  | 1 994  |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной<br>стоимости                                                                                       |        |        |        |

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

| Наименование показателя                                       | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|---------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                               |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | 3а 2025 г. | 966                 | -                       | 7 025               | -           | (1 702) | (1 805)                                     | 4 483               | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 2 913               | -           | -       | (1 947)                                     | 966                 | -                       |
| в том числе:                                                  |            |                     |                         |                     |             |         |                                             |                     |                         |
| Производ.основные средства                                    | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 137                 | -           | -       | -                                           | 137                 | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 439                 | -           | -       | (439)                                       | -                   | -                       |
| Офисное оборудование                                          | 3а 2025 г. | 966                 | -                       | 6 645               | -           | (1 702) | (1 805)                                     | 4 104               | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 966                 | -           | -       | -                                           | 966                 | -                       |
| Стройматериалы                                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 242                 | -           | -       | -                                           | 242                 | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Автомобили                                                    | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 1 508               | -           | -       | (1 508)                                     | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего     | 3а 2025 г. | 36 761              | -                       | 43 121              | -           | (616)   | (2 809)                                     | 76 458              | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | 18 628              | -                       | 18 134              | -           | -       | -                                           | 36 761              | -                       |
| в том числе:                                                  |            |                     |                         |                     |             |         |                                             |                     |                         |
| Благоустройство земельного участка Шейнкмана, 120             | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 1 847               | -           | -       | (1 847)                                     | -                   | -                       |
|                                                               | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Пожарно-охранная сигнализация ул. Шейнкмана, 120              | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 4 471               | -           | -       | -                                           | 4 471               | -                       |
|                                                               | 3а         | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

|                                                                             |            |        |  |        |  |  |       |        |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|--|--------|--|--|-------|--------|--|
|                                                                             | 2024 г.    |        |  |        |  |  |       |        |  |
| Ограждение Шейнкмана, 120                                                   | 3а 2025 г. |        |  | 962    |  |  | (962) |        |  |
|                                                                             | 3а 2024 г. |        |  |        |  |  |       |        |  |
| Подпорная стена Шейнкмана, 120                                              | 3а 2025 г. |        |  | 507    |  |  | (507) |        |  |
|                                                                             | 3а 2024 г. |        |  |        |  |  |       |        |  |
| Реконструкция здания ул. Шейнкмана, д. 120                                  | 3а 2025 г. | 36 761 |  | 35 334 |  |  | (109) | 71 987 |  |
|                                                                             | 3а 2024 г. | 18 628 |  | 18 134 |  |  |       | 36 761 |  |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. |        |  |        |  |  |       |        |  |
|                                                                             | 3а 2024 г. |        |  |        |  |  |       |        |  |
| в том числе:                                                                |            |        |  |        |  |  |       |        |  |
| Другие виды основных средств                                                | 3а 2025 г. |        |  |        |  |  |       |        |  |
|                                                                             | 3а 2024 г. |        |  |        |  |  |       |        |  |

## 5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся депозиты, открытые в кредитных организациях, долговые ценные бумаги, акции российских компаний, выданные процентные займы, БПИФ.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 года учтены в сумме 155 378,0 тыс. руб.

### В составе краткосрочных финансовых вложений учтены:

- Краткосрочные депозиты в кредитных организациях в сумме 118 000,0 тыс. руб.;
- Облигации федерального займа в сумме 2 750,0 тыс. руб.;
- Корпоративные облигации в сумме 1 445,0 тыс. руб.;
- БПИФ в сумме 27 704,0 тыс. руб.

### В составе долгосрочных финансовых вложений учтены:

- Облигации федерального займа в сумме 3 349,0 тыс. руб.;
- Корпоративные облигации в сумме 1 898,0 тыс. руб.
- Акции российских компаний в сумме 231,0 тыс. руб.

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                           | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                                         |                           | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                   |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано по сроку погашения |                           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                                   |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    | первоначальная стоимость                | накопленная корректировка |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего                          | 3а 2025 г. | 8 510                    | (826)                     | 132                 | (19)                     | -                         | -                                                                    | 440                                                | (3 276)                                 | 518                       | 5 348                    | 132                       |
|                                                                   | 3а 2024 г. | 6 579                    | (568)                     | 3 367               | (271)                    | 7                         | -                                                                    | (302)                                              | (1 165)                                 | 37                        | 8 510                    | (826)                     |
| в том числе:                                                      |            |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                      |                                                    |                                         |                           |                          |                           |
| Облигации федерального займа со сроком погашения более 12 месяцев | 3а 2025 г. | 6 251                    | (857)                     | 132                 | (4)                      | -                         | -                                                                    | 233                                                | (2 904)                                 | 499                       | 3 475                    | (126)                     |
|                                                                   | 3а 2024 г. | 6 402                    | (662)                     | 1 228               | (215)                    | 6                         | -                                                                    | (238)                                              | (1 165)                                 | 37                        | 6 251                    | (857)                     |

|                                                                   |            |         |       |         |           |       |       |       |       |         |       |
|-------------------------------------------------------------------|------------|---------|-------|---------|-----------|-------|-------|-------|-------|---------|-------|
| Корпоративные облигации со сроком погашения более 12 месяцев      | За 2025 г. | 2 082   | (39)  |         | (15)      |       | 224   | (372) | 19    | 1 894   | 204   |
|                                                                   | За 2024 г. |         |       | 2 138   | (56)      | 1     | (40)  |       |       | 2 082   | (39)  |
| Акции российских компаний                                         | За 2025 г. | 177     | 70    |         |           |       | (17)  |       |       | 177     | 54    |
|                                                                   | За 2024 г. | 177     | 94    |         |           |       | (24)  |       |       | 177     | 70    |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего                         | За 2025 г. | 130 005 | 81    | 832 030 | (816 235) | (194) | 1 454 | 3 278 | (518) | 149 077 | 823   |
|                                                                   | За 2024 г. | 125 749 | (125) | 890 005 | (886 915) | 83    | 159   | 1 165 | (37)  | 130 005 | 81    |
| в том числе:                                                      |            |         |       |         |           |       |       |       |       |         |       |
| Облигации федерального займа со сроком погашения менее 12 месяцев | За 2025 г. | 1 165   | (42)  |         | (1 165)   | 42    | 344   | 2 904 | (499) | 2 904   | (154) |
|                                                                   | За 2024 г. | 1 449   | (69)  | 292     | (1 741)   | 32    | 32    | 1 165 | (37)  | 1 165   | (42)  |
| Корпоративные облигации со сроком погашения менее 12 месяцев      | За 2025 г. |         |       | 1 055   |           |       | 37    | 372   | (19)  | 1 427   | 18    |
|                                                                   | За 2024 г. | 850     | (56)  |         | (850)     | 51    | 4     |       |       |         |       |
| БПИФ                                                              | За 2025 г. | 2 090   | 123   | 26 745  | (2 090)   | (236) | 1 072 |       |       | 26 745  | 958   |
|                                                                   | За 2024 г. |         |       | 2 090   |           |       | 123   |       |       | 2 090   | 123   |
| Депозит                                                           | За 2025 г. | 126 750 |       | 804 230 | (812 980) |       |       |       |       | 118 000 |       |
|                                                                   | За 2024 г. | 123 450 |       | 887 624 | (894 324) |       |       |       |       | 126 750 |       |
| Итого                                                             | За 2025 г. | 138 515 | (745) | 832 162 | (816 254) | (194) | 1 894 |       |       | 154 423 | 955   |
|                                                                   | За 2024 г. | 132 328 | (693) | 893 373 | (887 186) | 90    | (143) |       |       | 138 515 | (745) |

В составе долгосрочных акций и краткосрочных облигаций отражены вложения, по которым определяется рыночная стоимость. Накопленный финансовый результат от переоценки финансовых вложений за 2025 год составляет 881,0 тыс. руб. (увеличение), за 2024 год составляет (151,0) тыс. руб. (снижение).

Финансовых вложений, находящихся в залоге, либо переданных третьим лицам (кроме продажи) на балансе Общества нет.

## 6. Запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материалы на складе, затраты в незавершенном производстве, готовая продукция и прочие.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы в течение 2025 года в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов в течение 2025 года не создавались.

### Незавершенное производство

По статье незавершенное производство отражены: прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, приходящиеся на остатки незаконченной и нерезализованной продукции.

## Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством регистраторы аварийных процессов и другие комплектующие прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов и договоров. Готовая продукция оценивается по полной фактической себестоимости за исключением расходов на продажу и общехозяйственных расходов. Прямые затраты в течение месяца учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». На конец месяца данные затраты списываются на счет 20 «Основное производство». Себестоимость готовой продукции формируется по номенклатурным группам. Списание затрат на счет 20 «Основное производство» со счета 25 «Общепроизводственные расходы» производится пропорционально выручке по номенклатурным группам.

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя        | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|--------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                 | 3а 2025 г. | 8 257                     | -                      | 90 097              | (87 101)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 11 254                    | -                      |
|                                | 3а 2024 г. | 4 638                     | -                      | 78 603              | (74 983)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 8 257                     | -                      |
| в том числе: Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 3 636                     | -                      | 39 184              | (18 084)                  | -                      | -                      | (20 297)                  | -                      | 4 439                     | -                      |
|                                | 3а 2024 г. | 3 470                     | -                      | 35 793              | (8 536)                   | -                      | -                      | (27 090)                  | -                      | 3 636                     | -                      |
| Готовая продукция              | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | (68 844)                  | -                      | -                      | 68 844                    | -                      | -                         | -                      |
|                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | (65 045)                  | -                      | -                      | 65 045                    | -                      | -                         | -                      |
| Товары                         | 3а 2025 г. | 66                        | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | 66                        | -                      |
|                                | 3а 2024 г. | 66                        | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | 66                        | -                      |
| Незавершенное производство     | 3а 2025 г. | 4 315                     | -                      | 50 801              | -                         | -                      | -                      | (48 547)                  | -                      | 6 568                     | -                      |
|                                | 3а 2024 г. | 505                       | -                      | 42 719              | (954)                     | -                      | -                      | (37 955)                  | -                      | 4 315                     | -                      |
| Расходы будущих периодов       | 3а 2025 г. | 240                       | -                      | 112                 | (172)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 180                       | -                      |
|                                | 3а 2024 г. | 596                       | -                      | 91                  | (448)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 240                       | -                      |

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

|                                                                                                                           | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов | 538,0         | 2 455,0       | 1 964,0       |

## 7. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные и прочая дебиторская задолженность.

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

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые отражаются за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату.

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период                   | На начало года             |                                     | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в<br>одном отчетном периоде) |                                             |                      |                 |                           |                      | На конец периода           |                                     |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|
|                                                  |                          | по<br>условиям<br>договора | резерв по<br>сомнительным<br>долгам | поступило                                                                                                                       |                                             | списано              |                 |                           | переклассифицировано | по<br>условиям<br>договора | резерв по<br>сомнительным<br>долгам |
|                                                  |                          |                            |                                     | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                                                   | проценты,<br>штрафы и<br>иные<br>начисления | погашено             | на<br>расходы   | восстановление<br>резерва |                      |                            |                                     |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего   | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-                     | -<br>-                              | -<br>-                                                                                                                          | -<br>-                                      | -<br>-               | -<br>-          | -<br>-                    | -<br>-               | -<br>-                     | -<br>-                              |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 42 312<br>32 833           | (568)<br>(1 332)                    | 40 472<br>36 029                                                                                                                | 18<br>-                                     | (37 069)<br>(26 521) | (2 175)<br>(30) | (376)<br>(764)            | -<br>-               | 43 557<br>42 312           | (192)<br>(568)                      |
| в том числе:                                     |                          |                            |                                     |                                                                                                                                 |                                             |                      |                 |                           |                      |                            |                                     |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 13 212<br>9 055            | -<br>-                              | 2 100<br>12 525                                                                                                                 | -<br>-                                      | (12 697)<br>(8 357)  | (105)<br>(11)   | -<br>-                    | -<br>-               | 2 511<br>13 212            | -<br>-                              |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 19 444<br>16 238           | (568)<br>(1 332)                    | 35 869<br>17 746                                                                                                                | -<br>-                                      | (19 078)<br>(14 540) | -<br>-          | (376)<br>(764)            | -<br>-               | 36 235<br>19 444           | (192)<br>(568)                      |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 2 535<br>730               | -<br>-                              | 1 895<br>2 259                                                                                                                  | 18<br>-                                     | (2 165)<br>(454)     | -<br>-          | -<br>-                    | -<br>-               | 2 283<br>2 535             | -<br>-                              |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 3 080<br>3 082             | -<br>-                              | 2<br>1                                                                                                                          | -<br>-                                      | (2 631)<br>16        | -<br>(20)       | -<br>-                    | -<br>-               | 450<br>3 080               | -<br>-                              |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 542<br>3 727               | -<br>-                              | 491<br>-                                                                                                                        | -<br>-                                      | -<br>(3 185)         | -<br>-          | -<br>-                    | -<br>-               | 1 033<br>542               | -<br>-                              |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>1                     | -<br>-                              | -<br>-                                                                                                                          | -<br>-                                      | -<br>(1)             | -<br>-          | -<br>-                    | -<br>-               | -<br>-                     | -<br>-                              |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 48<br>-                    | -<br>-                              | -<br>48                                                                                                                         | -<br>-                                      | (48)<br>-            | -<br>-          | -<br>-                    | -<br>-               | -<br>48                    | -<br>-                              |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 3 312<br>-                 | -<br>-                              | -<br>3 312                                                                                                                      | -<br>-                                      | (312)<br>-           | (2 070)<br>-    | -<br>-                    | -<br>-               | 930<br>3 312               | -<br>-                              |
| Расходы будущих периодов                         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 138<br>-                   | -<br>-                              | 115<br>138                                                                                                                      | -<br>-                                      | (138)<br>-           | -<br>-          | -<br>-                    | -<br>-               | 115<br>138                 | -<br>-                              |
| Итого                                            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 42 312<br>32 833           | (568)<br>(1 332)                    | 40 472<br>36 029                                                                                                                | 18<br>-                                     | (37 069)<br>(26 521) | (2 175)<br>(30) | (376)<br>(764)            | x<br>x               | 43 557<br>42 312           | (192)<br>(568)                      |

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

|                                            | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Всего                                      | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| в том числе:                               |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | -                    | -                    | 11                   | 11                   | -                    | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | -                    | -                    | -                    | -                    | 23                   | 23                   |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | -                    | -                    | 20                   | 20                   | -                    | -                    |

## 8. Обязательства

В составе показателя бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, задолженность перед бюджетом и прочая кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов полученных.

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

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                    |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                    |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                 | 3а 2025 г. | 5 700          | -                                                                                                  | -                                  | (4 493)  | -         | -                    | 1 207            |
|                                                    | 3а 2024 г. | 21 637         | -                                                                                                  | -                                  | (15 937) | -         | -                    | 5 700            |
| в том числе: Долгосрочные займы                    | 3а 2025 г. | 5 700          | -                                                                                                  | -                                  | (4 493)  | -         | -                    | 1 207            |
|                                                    | 3а 2024 г. | 21 637         | -                                                                                                  | -                                  | (15 937) | -         | -                    | 5 700            |
| Краткосрочные обязательства - всего                | 3а 2025 г. | 14 669         | 29 298                                                                                             | -                                  | (7 770)  | (1)       | -                    | 36 196           |
|                                                    | 3а 2024 г. | 10 452         | 11 213                                                                                             | -                                  | (6 997)  | -         | -                    | 14 669           |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 90             | 3 812                                                                                              | -                                  | (93)     | (1)       | -                    | 3 808            |
|                                                    | 3а 2024 г. | 31             | 1 258                                                                                              | -                                  | (1 199)  | -         | -                    | 90               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 3а 2025 г. | 7 968          | 19 351                                                                                             | -                                  | (7 676)  | -         | -                    | 19 643           |
|                                                    | 3а 2024 г. | 5 751          | 7 968                                                                                              | -                                  | (5 751)  | -         | -                    | 7 968            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                    | 3а 2024 г. | 38             | -                                                                                                  | -                                  | (38)     | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | 780            | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 780              |
|                                                    | 3а 2024 г. | 780            | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 780              |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | 55             | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 55               |
|                                                    | 3а         | 55             | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 55               |

|                                                  |            |        |        |   |          |     |   |        |
|--------------------------------------------------|------------|--------|--------|---|----------|-----|---|--------|
|                                                  | 2024 г.    |        |        |   |          |     |   |        |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 133    | 2      | - | -        | -   | - | 134    |
|                                                  | 3а 2024 г. | 140    | -      | - | (8)      | -   | - | 133    |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г. | 5 311  | 6 086  | - | -        | -   | - | 11 397 |
|                                                  | 3а 2024 г. | 3 656  | 1 655  | - | -        | -   | - | 5 311  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 333    | 47     | - | -        | -   | - | 380    |
|                                                  | 3а 2024 г. | -      | 333    | - | -        | -   | - | 333    |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 20 369 | 29 298 | - | (12 263) | (1) | X | 37 403 |
|                                                  | 3а 2024 г. | 32 089 | 11 213 | - | (22 934) | -   | X | 20 369 |

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

- обязательства Общества по предстоящей оплате отпусков.

Расчет оценочных обязательств по оплате отпусков работников производится по методу обязательств. С 01.01.2026 резерв на оплату отпусков создается ежемесячно.

## 8.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 1 190          | 5 914               | 3 085    | -                    | 4 019            |
|                                           | 3а 2024 г. | 4 201          | 1 101               | 3 530    | 582                  | 1 190            |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | 3а 2025 г. | 1 190          | 5 914               | 3 085    | -                    | 4 019            |
|                                           | 3а 2024 г. | 4 201          | 1 101               | 3 530    | 582                  | 1 190            |

## 9. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств полученные и выданные отсутствуют.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 22 665     | 29 173     |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 56 966     | 46 474     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 4 571      | 3 620      |
| Амортизация                                                                                         | 1 744      | 1 474      |
| Прочие затраты                                                                                      | 26 181     | 13 267     |
| Итого по элементам                                                                                  | 112 126    | 94 009     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (2 254)    | (3 956)    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 109 872    | 90 053     |

## 11. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

## 12. Иная информация

### 12.1. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 500,0 тыс. руб. что соответствует номинальной стоимости долей участников Общества.

### 12.2. Резервный капитал

В соответствии с уставом Общество не создает резервный капитал.

### 12.3. Заемные средства

Сумма полученных долгосрочных займов на 31.12.2025 г. 1 207,0 тыс. руб. Погашение по займам осуществлялось в соответствии с условиями заключенных договоров, как досрочно, так и в соответствии с плановыми сроками. Данные займы не являются целевыми. Займы по договору являются беспроцентными. Допускается досрочный возврат полученных займов.

Сумма полученных краткосрочных займов на 31.12.2025 года – 780,0 тыс. руб. В Бухгалтерском балансе отражены займы, которые согласно условиям договоров, являются бессрочными. В связи с тем, что срок возврата займов в договорах не определен, задолженность по данным займам отражена в составе краткосрочных заемных средств. Сумма указанных займов 780,0 тыс. руб.

| Займы по видам                               | Остаток на<br>31 декабря<br>2024 г. | Изменения за отчетный период |                        | Остаток на<br>31 декабря<br>2025 г. |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
|                                              |                                     | Получено<br>(начислено)      | Погашено<br>(уплачено) |                                     |
| Долгосрочные займы                           | 5 700,0                             | 0,0                          | 4 493,0                | 1 207,0                             |
| Проценты, начисленные по долгосрочным займам | 55,0                                | 0,0                          | 0,0                    | 55,0                                |
| Краткосрочные займы                          | 780,0                               | 0,0                          | 0,0                    | 780,0                               |

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование заемными средствами в соответствии с условиями договора.

Расходов по процентам к уплате в течение отчетного периода не было.

На 31 Декабря 2025 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляет 16%. В течение 2025 года произошло уменьшение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 21% до 16%.

### 12.4. Выручка и себестоимость продаж

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи готовой продукции и товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг вспомогательных производств, по мере их

выполнения или оказания. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка в бухгалтерском учете признается в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

#### Выручка за 2025 год

Выручка организации в 2025 году составила 162 161,0 тыс. руб., в том числе:

- Выручка от выполнения работ по внедрению, ремонту и техническому обслуживанию электронной аппаратуры – 39 723,0 тыс. руб.;
- Передача прав на программное обеспечение – 350,0 тыс. руб.;
- Выручка от продажи товаров и оборудования собственного изготовления – 122 104,0 тыс. руб., в том числе по видам номенклатурных групп:

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Блоки испытательные и блоки дискретных сигналов | 1 786,0   |
| Блоки коммутаторов БКА-БКД                      | 214,0     |
| Датчики тока и напряжения КРН-КРТ               | 2 999,0   |
| Кабели-жгуты                                    | 29,0      |
| Корпусы                                         | 2,0       |
| Преобразователи измерительные                   | 1 441,0   |
| Электронная аппаратура                          | 115 633,0 |

#### Себестоимость за 2025 год

Себестоимость за 2025 год составила 68 844,0 тыс. руб., в том числе по видам номенклатурных групп:

|                                                 |          |
|-------------------------------------------------|----------|
| Блоки испытательные и блоки дискретных сигналов | 1 466,0  |
| Блоки коммутаторов БКА-БКД                      | 109,0    |
| Датчики тока и напряжения КРН-КРТ               | 2 115,0  |
| Кабели-жгуты                                    | 38,0     |
| Корпусы                                         | 2,0      |
| Преобразователи измерительные                   | 2 070,0  |
| Электронная аппаратура                          | 63 044,0 |

#### Коммерческие расходы за 2025 год

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают расходы на транспортировку готовой продукции, рекламу, расходы на упаковку, услуги сторонних организаций и прочие расходы. Расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг), ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода. Сумма коммерческих расходов за 2025 г. – 1 518,0 тыс. руб.

#### Управленческие расходы за 2025 год

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда,

услуги сторонних организаций, материальные затраты, транспортные расходы, расходы по повышению квалификации кадров, амортизационные отчисления и прочие расходы. Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода. Сумма управленческих расходов за 2025 г. – 39 510,0 тыс. руб.

## 12.5. Прочие доходы и расходы

Сумма процентов к получению за 2025 год – 25 769,0 тыс. руб., в том числе:

- Купоны по корпоративным облигациям – 222,0 тыс. руб.;
- Купоны по облигациям федерального займа – 666,0 тыс. руб.;
- Проценты по депозитам и на неснижаемый остаток по расчетному счету – 24 874,0 тыс. руб.;
- Проценты на остаток по брокерскому счету – 8,0 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год:

- Операции с инструментами финансового рынка – 887 474,78
- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг – 213 244,09
- Иная операционная деятельность – 1 156 653,88
- Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета – 843 546,42

Итого сумма прочих доходов за 2025 год – 3 100 919,17 руб.

Прочие расходы за 2025 год:

- Иная операционная деятельность – (3 335 597,41) руб.;
- Курсовые разницы – (421 857,22) руб.;
- Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета – (143 889,55) руб.;

Итого сумма прочих расходов за 2025 год 3 917 344,18

|                                                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1. Операции с инструментами финансового рынка</b>            |                   |
| Переоценка облигаций                                            | 838 619,63        |
| 91.01                                                           | 856 622,47        |
| 91.02                                                           | (18 002,84)       |
| Реализация ценных бумаг                                         | 47 697,43         |
| 91.01                                                           | 2 373 851,16      |
| 91.02                                                           | (2 326 153,73)    |
| Погашение облигаций                                             | 1 157,72          |
| 91.01                                                           | 1 166 131,56      |
| 91.02                                                           | (1 164 973,84)    |
| Продажа акций                                                   | 0,00              |
| Положительное значение включено в строку "Прочие доходы" (2340) | <b>887 474,78</b> |

|                                                                             |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>2. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг</b> |                   |
| Реализация материалов                                                       | 213 244,09        |
| Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)     | <b>213 244,09</b> |

|                                          |             |
|------------------------------------------|-------------|
| <b>3. Иная операционная деятельность</b> |             |
| Прочие операционные доходы (расходы)     | 83 648,04   |
| Прочие расходы                           | (40 587,69) |

|                                                                           |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Налоги и сборы                                                            | (2 074,38)     |
| Прочие доходы (расходы), не принимаемые для налогообложения               | (222 000,66)   |
| Списание дебиторской и кредиторской задолженности                         | 785,00         |
| Списание дебиторской задолженности (непринимаемые)                        | (105 320,01)   |
| Услуги банка                                                              | (718 293,38)   |
| Материальная помощь                                                       | (120 000,00)   |
| Переоценка акций                                                          | (16 739,50)    |
| Переоценка БПИФ                                                           | 1 072 220,84   |
| Прощение долга                                                            | (2 070 000,00) |
| Корректировка счета ЕНС                                                   | (13 608,00)    |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы                                | (42 973,79)    |
| Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)   | 1 156 653,88   |
| Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350) | (3 351 597,41) |

|                                                                  |              |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>4. Курсовые разницы</b>                                       |              |
| Курсовые разницы                                                 | (421 857,22) |
| 91.01                                                            | 149 139,20   |
| 91.02                                                            | (570 996,42) |
| Отрицательное значение включено в строку "Прочие расходы" (2350) | (421 857,22) |

|                                                                           |              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>5. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета</b>        |              |
| Оприходование ранее списанных материалов                                  | 338 918,66   |
| Излишки материалов                                                        | 221 955,39   |
| Проценты от Нейва банк                                                    | 154 478,29   |
| Бонусы Сбер                                                               | 94 904,50    |
| Штрафы и пени по хоз.догов.                                               | (65 000,00)  |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)                                 | (32 148,01)  |
| Проценты к получению по договорам                                         | 17 723,18    |
| Комиссия депозитария                                                      | (17 603,66)  |
| Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)  | (16 041,91)  |
| Корректировка поступления                                                 | 15 566,40    |
| НДС без счф                                                               | (13 093,95)  |
| Комиссия брокера                                                          | (2,00)       |
| Списание дебиторской задолженности                                        | (0,02)       |
| Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)   | 843 546,42   |
| Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350) | (143 889,55) |

## 12.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства состоят из денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях и денежных средств, находящихся в кассе.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет о движении денежных средств был подготовлен в соответствии с ПБУ 23/2011.

Хозяйственные операции с денежными эквивалентами (определенными учетной политикой предприятия) в 2025 году предприятием не производились.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки отражались в отчете о движении денежных средств свернуто при движении между расчетными и депозитными счетами (не относящимися к денежным эквивалентам), а также в случаях, указанных в пунктах 16,17 ПБУ 23/2011.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Согласно учетной политике, денежные средства на брокерском счете и внебиржевом счете учитываются в составе денежных средств и отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

| Денежные средства                                      | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты, всего</b> | <b>23 363</b>         | <b>28 644</b>         | <b>19 897</b>         |
| Денежные средства на расчетных счетах в банках         | 23 274                | 24 924                | 14 438                |
| Денежные средства на валютных счетах в банках          | 0                     | 2 974                 | 2 780                 |
| Денежные средства в кассе                              | 10                    | 13                    | 19                    |
| Брокерские счета                                       | 79                    | 733                   | 2 660                 |
| Внебиржевой счет                                       | 0                     | 0                     | 0                     |

#### 12.7. Курсовые разницы

Денежные средства на валютных счетах в банках, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют. В связи с этим возникают курсовые разницы.

Курсовая разница за 2025 г.:

- Положительная курсовая разница – 149,0 тыс. руб.;
- Отрицательная курсовая разница – 571,0 тыс. руб.

Уменьшение стоимости денежных средств за счет курсовой разницы за 2025 год составило 422,0 тыс. руб.

Пересчет произведен на основе следующих курсов валют:

| Валюта       | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 доллар США | 78,2267          | 101,6797         | 89,6883          |
| 1 Евро       | 92,0938          | 106,1028         | 99,1919          |

## 12.8. Величина прибыли и налог на прибыль

В соответствии с Федеральным законом от 14.07.2022 № 323-ФЗ, Постановлением Правительства Российской Федерации от 31.12.2020 № 2392 и являясь включенным в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности ООО «СВЕЙ» в 2025 году применило пониженные ставки налога на прибыль в размере 8% налог, зачисляемый в федеральный бюджет и 0% налог, зачисляемый в бюджет субъекта РФ.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующим за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. составила соответственно: 295 919,0 тыс. руб., 247 273,0 тыс. руб., 184 560,0 тыс. руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 71 039,0 тыс. руб.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах. Текущий налог на прибыль в Отчете о финансовых результатах за период 01 Января по 31 Декабря 2025 г. отражен в сумме 6 358,0 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета в 2025 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 77 259,0 тыс. руб.

По данным налогового учета в 2025 году Обществом получена прибыль до налогообложения 77 254,0 тыс. руб. Доходы, исключаемые из прибыли – 905,0 тыс. руб., в том числе, доход по облигациям федерального займа – 666,0 тыс. руб., доход по корпоративным облигациям – 222,0 тыс. руб., полученные дивиденды – 17,0 тыс. руб.

- Отложенный налог на прибыль за 2025 год – 138,0 тыс. руб.

### Отложенные налоговые активы 2025 г.

| Возникновение /погашение отложенных налоговых активов в результате: | Отложенные налоги начисленные, руб. | Отложенные налоги погашенные, руб. |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Нематериальные активы                                               | 2,63                                | 0,0                                |
| Основные средства                                                   | 6,70                                | 0,0                                |
| Оценочные обязательства и резервы                                   | 226 312,58                          | 0,0                                |

|                         |            |            |
|-------------------------|------------|------------|
| Убыток текущего периода | 226 280,77 | 226 880,77 |
| Финансовые вложения     | 0,08       | 38 371,39  |

#### Отложенные налоговые активы 2024 г.

| Возникновение /погашение отложенных налоговых активов в результате: | Отложенные налоги начисленные, руб. | Отложенные налоги погашенные, руб. |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Основные средства                                                   | 3 429,26                            | 23 135,0                           |
| Оценочные обязательства и резервы                                   | 0,0                                 | 30 835,16                          |
| Расходы будущих периодов                                            | 0,02                                | 5 963,19                           |
| Убыток текущего периода                                             | 97 995,02                           | 97 995,02                          |
| Финансовые вложения                                                 | 63 423,86                           | 8 248,14                           |

#### Отложенные налоговые обязательства 2025 г.

| Возникновение / погашение отложенных налоговых обязательств в результате: | Отложенные налоги погашенные, руб. | Отложенные налоги начисленные, руб. |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Кредиторская задолженность                                                | 0,0                                | 0,0                                 |
| Материалы                                                                 | 2,38                               | 0,0                                 |
| Незавершенное производство                                                | 0,0                                | 21 823,78                           |
| Основные средства                                                         | 10 825,20                          | 18 854,93                           |
| Финансовые вложения                                                       | 12 365,92                          | 54 407,58                           |

#### Отложенные налоговые обязательства 2024 г.

| Возникновение / погашение отложенных налоговых обязательств в результате: | Отложенные налоги погашенные, руб. | Отложенные налоги начисленные, руб. |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Кредиторская задолженность                                                | 0,0                                | 426,44                              |
| Материалы                                                                 | 837,11                             | 2,38                                |
| Незавершенное производство                                                | 0,0                                | 23 329,84                           |
| Основные средства                                                         | 11 479,06                          | 275 740,95                          |
| Финансовые вложения                                                       | 120,75                             | 16 858,28                           |

В связи применением ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).  
Способ использования ПБУ 18/02 – балансовый.

Согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", годовая бухгалтерская финансовая отчетность ООО «СВЕЙ» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. В связи с этим, ПБУ 18/02 может не применяться.

## **12.9. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества являются: участники Общества, основной управленческий персонал.

Участники Общества:

Чернов Владимир Иванович, дата рождения 22.03.1952, гражданство Россия.

Доля в уставном капитале – 60%. Займы участнику не выдавались.

В течение 2025 года выплачены дивиденды в сумме 15 407,0 тыс. руб.

Чернова Елена Юрьевна, дата рождения 21.01.1970, гражданство Россия.

Доля в уставном капитале – 40%. Займы участнику не выдавались.

В течение 2025 года выплачены дивиденды в сумме 4 214,0 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган:

До 17.03.2026

Генеральный директор Шуман Александр Мстиславович;

С 17.03.2026

Генеральный директор Чернов Владимир Иванович.

Получены долгосрочные займы от связанных сторон:

Чернов Владимир Иванович

Долгосрочный заем – 28 270,0 тыс. руб.

Данный заем согласно условиям договора является беспроцентным. Срок погашения займа 31.12.2037 г. На 31.12.2025 года остаток задолженности по данному займу составляет 1 207,0 тыс. руб.

Получены краткосрочные займы от связанных сторон:

Шуман Александр Мстиславович – 780 000,0 руб.

Данный заем согласно условиям договоров является бессрчным и беспроцентным.

### **Вознаграждение основного управленческого персонала**

В состав основного управленческого персонала включены генеральный директор, директора по направлениям, главный бухгалтер.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и материальную помощь в 2025 году составило 15 969,0 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло взносы в Социальный фонд РФ, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

## **12.10. Информация по сегментам**

Организационная и управленческая структура Общества, а также система его внутренней отчетности предполагают обособление информации и ее систематический анализ полномочными лицами в отношении сегмента производства и продажи регистраторов аварийных процессов. Поэтому в деятельности Общества выделяется только один отчетный сегмент.

### 12.11. События после отчетной даты и возможные риски

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

### 12.12. Государственная помощь

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов Общество в 2025 году не получало.

### 12.13. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в течение 2025 году не осуществляло.

### 12.14. Совместная деятельность

Совместную деятельность Общество в течение 2025 году не вело.

### 12.15. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составили 296 419,0 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 48 646,0 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. превышают его уставный капитал на 295 919,0 тыс. руб.

| Наименование показателя         | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Стоимость чистых активов</b> | 296 419               | 247 773               | 185 060               |

### Существенные ошибки в ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности. Иные исправления

С 01 января 2026 г. оценочные обязательства по оплате отпусков работников отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно. Расчет оценочных обязательств по оплате отпусков работников производится по методу обязательств. В связи с данным изменением учетной политики разница оценочного обязательства, рассчитанного нормативным методом и рассчитанного методом обязательств отражена по дебету счета 84 за счет чистой прибыли организации. Сумма, отраженная по дебету счета 84 составила:

2 565,0 тыс. руб. – в части оценочного обязательства по вознаграждениям;  
208,0 тыс. руб. – в части оценочного обязательства по страховым взносам.

В 2026 году выявлена ошибка за 2025 год, выразившаяся в занижении выручки из-за ее несвоевременного отражения в бухгалтерском учете. В результате внесены изменения в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала:

Бухгалтерский баланс

- 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 увеличена на 11 893,0 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

- 2110 «Выручка» за 2025 увеличена на 10 606,0 тыс. руб.;
- 2410 «Налог на прибыль организаций» за 2025 увеличен на 836,0 тыс. руб.;
- 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2025 увеличена на 9 524,0 тыс. руб.

Отчет об изменении капитала

- 3311 «Чистая прибыль (убыток)» колонка «Итого» за 2025 увеличена на 9 523,0 тыс. руб.;
- 3300 «На 31 декабря 2025 г.» колонка «Итого» увеличена на 9 524,0 тыс. руб.

Генеральный директор  
ООО «СВЕЙ»

В.И. Чернов

12 Мая 2026 года

