

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭКОТЕХСИС» ЗА 2025 ГОД**

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Экологические технологии и системы» (далее «Общество») образовано 4 июня 2006 года, до 07.07.2023 года имело название Общество с ограниченной ответственностью «Джонсон Матти Катализаторы».

Единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества с 22.06.2023 года является Общество с ограниченной ответственностью «Катализаторы и технологии», зарегистрированное по адресу: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Транспортный проезд, зд.1/7.

Общество занимается производством частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей (блоков каталитических).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 43 человек (31 декабря 2024 г. - 39 человек, 31 декабря 2023 г. – 49 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 660123, г. Красноярск, Транспортный проезд, здание 1/7. Единственный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Ракитин Леонид Монсеевич.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

В данных пояснениях, к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность от 16.03.2026. Предоставленный займ в 2023 году перенесен в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Восстановленный резерв перенесен из строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах в себестоимость продаж.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, а в октябре – до 16,5%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Сложная экономическая ситуация сказывается на производстве автомобилей в России. Производство автомобилей в России в 2025 году характеризуется замедлением роста и переходом к стабилизации после активного восстановления: по данным Росстата, выпуск легковых автомобилей составил около 673 тыс. штук (снижение на 11,8% к 2024 году). Основными факторами стали высокая ключевая ставка, удорожание автокредитов и локализация китайских моделей.

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

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости), и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств Общества на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
За 1 юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, независимо от стоимости компьютеры и ноутбуки, и арендованный земельный участок.

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.

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

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	5-30
Машины и оборудование	1-20
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7
Прочие	2-30

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам. Элементы амортизации основных средств не изменились по сравнению с прошлым 2024 годом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются как за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, так и на балансе Общества по приведенной стоимости за вычетом амортизации. Арендованные основные средства учитываются на балансе Общества с 2022 г. с отражением в бухгалтерской отчетности ретроспективно согласно ФСБУ 25/2018.

В составе арендованных основных средств числятся земельные участки и складское помещение, расположенные по адресу: г. Красноярск, Транспортный проезд, дом 1, на основании договоров аренды с ОАО «Красцветмет». Площадь земельных участков составляет 8480,32 кв. м., складского помещения 18,5 кв. м.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств составила 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 0 тыс. руб. на 31.12.2023 - 0 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений отражена в Приложении 1, таблицы 4.1-4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

В статью «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов. Информация по раскрытию приведена в Приложении 1, таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением. На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов Общества в прошлых периодах. В 2025 году резерв был восстановлен.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени приобретения единиц (способ ФИФО).

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета общепроизводственных, управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку по качеству, согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по первым по времени приобретения единиц (способ ФИФО).

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв.

За чистую стоимость продажи полуфабрикатов, готовой продукции и товаров для перепродажи, имеющих в составе драгоценные металлы, принимается величина предполагаемой цены драгоценных металлов.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Приложении 1, таблица 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	5199	392	887
Средства на валютных счетах	1890	882	820
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	149000	125500	203600
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	156089	126774	205307

Краткосрочные банковские депозиты на 31 декабря 2025 г.

Дата размещения	Дата возврата	Сумма, тыс. руб.
29.12.2025	14.01.2026	149000
ИТОГО		149000

9. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает Вклад участника в имущество Общества в сумме 183 483 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении 1, таблица 8.1 «Наличие и движение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2025, тыс.руб.	2024, тыс. руб.
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	88089	387
по ставке НДС – 20%	88089	387
НДС по приобретенным ценностям	42087	3715
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	13169	3713

11.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	54841	13710	(147175)	(29435)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	602	151	138315	27663
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
	-	-	-	-
Итого ПНР	602	151	138315	27663
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(280052)	(70013)	(77601)	(15520)
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
	-	-	-	-
Итого ПНД	(280052)	(70013)	(77601)	(15520)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	560	140	560	112
По оценочным обязательствам			35	7
По иным основаниям	1626	407	-	-
в том числе:				
Курсовые разницы	1603	401	-	-
Погашение ОНА				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(396)	(100)	(1175)	(235)
По арендным обязательствам	(560)	(140)	(560)	(112)
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Курсовые разницы	-	-	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	1230	307	(1140)	(228)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете		-	-	-
По арендным обязательствам	483	121	480	96
По иным основаниям	-	-	-	-
в том числе:				
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(560)	(140)	(560)	(112)
По иным основаниям	(1656)	(414)	-	-
в том числе:				
Курсовые разницы	(1656)	(414)	-	-

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(1733)	(433)	(80)	(16)
Налогооблагаемая прибыль/убыток		(225112)		(87681)
Текущий налог на прибыль		56278		17536

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 25%.

11.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 965 тыс. руб. – 2025 год (в 2024 году – 1055 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество, транспортный налог, плата за негативное влияние на окружающую среду.

12. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Размер оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определен исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31 декабря, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 1, таблица 8.2 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в действие на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции (каталитических блоков) и оказания услуг отражается по мере перехода права собственности на продукцию покупателям (или оказания услуг) и предъявления

им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование показателя	2025	2024
Готовая продукция (каталитические блоки)	439193	314
Товары покупные	695	1619
Итого выручка	439888	1933

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, покупных товаров, относящиеся к проданной продукции и покупным товарам, а также роялти, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на хранение на складах сторонних организаций и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование показателя	2025	2024
Готовая продукция (каталитические блоки)	317706	340
Товары покупные	331	1015
Итого себестоимость продаж	318037	1355

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении 1, таблица 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	1128	-	223	147
Списание задолженности	-	-	-	-
Реализация прочая	133	-	33	33
Оценочные обязательства	-	-	93	167
Услуги банков	-	1861	-	179
Убытки от списания брака	-	5022	-	136365
Безвозмездно полученное имущество	-	-	563	-
Проценты к получению/уплате	14131	-	26928	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	77604	-
Производственные затраты в период простоя	-	23340	-	43845
Прибыль/убытки от переработки возвратных отходов	24190	-	-	-
Претензии	-	-	2811	-
Иные операции	2407	1869	170	2251
Итого прочие доходы/расходы	41989	32092	108425	182987

17. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Общество с ограниченной ответственностью «Катализаторы и технологии» является связанной стороной Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцами являются Коссов А.Д., Невенченко В.И., Ракитин Л.М., которые владеют в совокупности 100% долей в капитале Общества.

Продажа готовой продукции, оказание услуг и закупки у связанной стороны не осуществлялись.

Займы, выданные связанной стороне

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<i>Краткосрочные беспроцентные займы</i>			
ООО «Катализаторы и технологии»	-	-	1350420
Итого	-	-	1350420

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 10500 тыс. руб.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Общество незначительно подвержено воздействию валютного риска, т.к. у Общества нет существенных активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте. Общество незначительно подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является незначительным для деятельности Общества. Общество подвержено ограниченному риску изменения цены драгоценных металлов, отражаемых в составе запасов Общества. Снижение цены драгоценных металлов может привести к необходимости пересчета резерва под снижение стоимости запасов. Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета. Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента. Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно. Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено незначительному риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и краткосрочные банковские депозиты. При этом наличие достаточного уровня ликвидности позволяет поддерживать оборудование в рабочем состоянии и сохранять рабочие компетенции в течение периода приостановки производства. Общество способно выполнять все свои финансовые обязательства в обозримом будущем.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списание (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценение	пересчетная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	475 312	(414 350)	-	(349)	338	(8 803)	-	-	-	475 312	(422 819)	
в том числе:	За 2024 г.	475 608	(405 489)	838	(1 132)	508	(9 361)	-	-	-	475 312	(414 350)	
Здания	За 2025 г.	82 760	(45 130)	-	-	-	(2 770)	-	-	-	82 760	(47 804)	
За 2024 г.	82 760	(42 365)	-	-	(92)	80	(2 770)	-	-	-	82 760	(45 130)	
Сопорения	За 2025 г.	46 872	(41 198)	-	(92)	-	(544)	-	-	-	46 872	(41 662)	
За 2024 г.	46 872	(40 645)	-	-	(257)	257	(544)	-	-	-	46 872	(41 198)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	318 986	(308 267)	-	(257)	336	(3 424)	-	-	-	318 986	(309 787)	
За 2024 г.	320 283	(306 349)	836	-	(1 132)	-	(2 424)	-	-	-	319 729	(311 965)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	21 655	(15 029)	-	-	-	(2 424)	-	-	-	21 655	(17 434)	
За 2024 г.	21 655	(12 685)	-	-	-	-	(2 424)	-	-	-	21 655	(15 009)	
Транспортные средства	За 2025 г.	3 693	(3 304)	-	-	-	(190)	-	-	-	3 693	(3 484)	
За 2024 г.	3 693	(3 304)	-	-	-	-	(190)	-	-	-	3 693	(3 384)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	347	(347)	-	-	-	-	-	-	-	347	(347)	
За 2024 г.	347	(347)	-	-	-	-	-	-	-	-	347	(347)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересчета фактической стоимости)	списание (с учетом пересчета фактической стоимости)	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 197	(5 857)	-	-	(480)	-	-	-	-	-	7 197	(5 437)
За 2024 г.	7 197	(5 477)	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-	7 197	(5 957)
Земельные участки	За 2025 г.	7 197	(5 857)	-	-	(480)	-	-	-	-	-	7 197	(5 437)
За 2024 г.	7 197	(5 477)	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-	7 197	(5 957)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Здания	За 2025 г.	34 865	37 625	40 385	40 385	34 865	37 625
Сопорения	За 2025 г.	5 118	5 674	6 327	6 327	5 118	5 674
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 739	10 693	13 273	13 273	7 739	10 693
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 221	6 645	9 069	9 069	4 221	6 645
Транспортные средства	За 2025 г.	208	208	369	369	208	208
Земельные участки	За 2025 г.	780	1 240	1 720	1 720	780	1 240
Неамортизируемые основные средства - всего	За 2025 г.	34	34	660	660	34	660
основные средства, потребляемые в течение срока полезного использования, не изменяются	За 2025 г.	34	34	660	660	34	660
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 666	-	-	-	-	-	2 666	-	-	-
	За 2024 г.	2 666	-	836	-	-	(836)	2 666	-	-	-
в том числе:											
Модернизация Здания: Аварная вентиляция лаб	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	45	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	-	45	-	-	-
Система аспирации ректоров базовых сусп	За 2025 г.	59	-	-	-	-	-	59	-	-	-
	За 2024 г.	59	-	-	-	-	-	59	-	-	-
Сервер PowerEdge R740	За 2025 г.	1 185	-	-	-	-	-	1 185	-	-	-
	За 2024 г.	1 185	-	-	-	-	-	1 185	-	-	-
Система газового пожаротушения	За 2025 г.	237	-	-	-	-	-	237	-	-	-
	За 2024 г.	237	-	-	-	-	-	237	-	-	-
Системный блок Dell OptiPlex 5090	За 2025 г.	91	-	-	-	-	-	91	-	-	-
	За 2024 г.	91	-	-	-	-	-	91	-	-	-
Перемешивающие устройства 300л 2 шт	За 2025 г.	1 049	-	-	-	-	-	1 049	-	-	-
	За 2024 г.	1 049	-	-	-	-	-	1 049	-	-	-
Система старения катализаторов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	836	-	-	(836)	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1. Наличие и движение запасов

Наименования показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплисно		резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение							
Запасы - всего	3-я 2025 г.	1 122 215	(537 017)	215 159	(559 792)	537 017	X	X	777 582	(256 969)			
	3-я 2024 г.	1 257 507	(614 621)	15 784	(151 076)	614 621	X	X	1 122 215	(537 017)			
в том числе:													
Сырье и материалы	3-я 2025 г.	1 027 834	(484 160)	188 375	(5 436)	484 160	(91 918)	(820 369)	390 404	(91 918)			
	3-я 2024 г.	923 284	(436 724)	4 346	(12 075)	436 724	(484 160)	112 299	1 027 834	(484 160)			
Готовая продукция	3-я 2025 г.	70 836	(44 496)	-	(4 654)	44 496	(90 077)	133 544	189 726	(90 077)			
	3-я 2024 г.	309 656	(166 572)	7	(545)	166 572	(44 496)	(238 283)	70 836	(44 456)			
Товары	3-я 2025 г.	6 459	(3 059)	331	(331)	3 059	(953)	-	6 459	(953)			
	3-я 2024 г.	6 179	(2 895)	1 291	(1 015)	2 895	(3 059)	-	6 459	(3 059)			
Незавершенное производство	3-я 2025 г.	17 089	(5 302)	-	(31)	5 302	(74 021)	163 938	180 983	(74 021)			
	3-я 2024 г.	18 407	(8 431)	9 654	(137 337)	8 431	(5 302)	126 166	17 089	(5 302)			
Товары и готовая продукция отгруженные	3-я 2025 г.	-	-	-	(549 340)	-	-	-	-	-			
	3-я 2024 г.	-	-	182	-	-	-	(182)	-	-			
Прочие запасы и затраты	3-я 2025 г.	-	-	26 453	-	-	-	(26 453)	-	-			
	3-я 2024 г.	-	-	105	(105)	-	-	-	-	-			

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (сликнанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	2 931	-	235 792	-	(1 563)	-	-	-	237 160	-
Авансы выданные	За 2024 г.	5 865	-	2 189	-	(5 123)	-	-	-	2 931	-
	За 2025 г.	559	-	77	-	(325)	-	-	-	311	-
	За 2024 г.	688	-	-	-	(127)	-	-	-	559	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	184	-	235 173	-	(51)	-	-	-	235 306	-
Прочая	За 2024 г.	930	-	1	-	(747)	-	-	-	184	-
	За 2025 г.	2 188	-	542	-	(1 187)	-	-	-	1 543	-
	За 2024 г.	4 249	-	2 188	-	(4 249)	-	-	-	2 188	-
Итого	За 2025 г.	2 931	-	235 792	-	(1 563)	-	-	X	237 160	-
	За 2024 г.	5 865	-	2 189	-	(5 123)	-	-	X	2 931	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1496	-	-	(535)	-	-	961
	За 2024 г.	2021	-	-	(525)	-	-	1496
	За 2025 г.	1 496	-	-	(535)	-	-	961
	За 2024 г.	2 021	-	-	(525)	-	-	1 496
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 155	145 900	-	(1 892)	-	-	146 163
	За 2024 г.	1 225	1 367	-	(437)	-	-	2 125
	За 2025 г.	967	97 305	-	(967)	-	-	97 305
	За 2024 г.	957	179	-	(169)	-	-	967
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	7 871	-	-	-	-	7 871
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 150	460	-	(925)	-	-	685
	За 2024 г.	268	1 150	-	(268)	-	-	1 150
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	39 127	-	-	-	-	39 127
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	38	1 137	-	-	-	-	1 175
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	-	38
Итого	За 2025 г.	3 651	145 900	-	(2 427)	-	X	147 124
	За 2024 г.	3 246	1 367	-	(962)	-	X	3 651

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начал о года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а	3 413	9 741	(8 375)	-	4 779
	3а	4 315	6 756	(7 565)	(93)	3 413
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а	3 413	9 741	(8 375)	-	4 779
	3а	4 315	6 756	(7 565)	(93)	3 413

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	565 394	375
Затраты на оплату труда	71 798	44 157
Отчисления на социальные нужды	13 645	7 327
Амортизация	9 283	9 841
Прочие затраты	27 620	9 045
Итого по элементам	687 741	70 745
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(292797)	3 802
Итого расходы по обычным видам деятельности	394 944	74 546

Генеральный директор

Л.М. Ракитин

Главный бухгалтер

А.А. Зайцева

29.05.2026

