ООО «Т8 НТЦ»
119607, город Москва, б-р Раменский, д. 1
тел.: +7 (499) 271-61-61, факс: +7 (495) 380-01-39
E-mail: info@t8.ru, www.t8.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр Т8» (ООО «Т8 НТЦ»),

ИНН 7743543384, КПП 772901001

Юридический адрес: 119607, город Москва, б-р Раменский, д. 1.

Фактический адрес совпадает с юридическим.

ООО «Т8 НТЦ» имеет обособленные подразделения по адресу: г. Нижний Новгород, Канавинский р-н, ул. Советская, 18Б и по адресу: г. Москва, ул. Краснобогатырская, 44, стр.1, пом.XVIII ком.67.

С 29.11.2022 года ООО «Т8 НТЦ» является участником проекта по созданию и обеспечению функционирования Инновационного научно-технологического центра МГУ «Воробьевы горы» (свидетельство 74 от 29.11.2022) и в связи с этим с 01.01.2023 применяет следующие льготы:

- освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль (на основании ст. 246.1 НК РФ);
- освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость, кроме НДС, уплачиваемого при ввозе товаров в РФ (на основании ст. 145.1 НК РФ);
- освобождение от налога на имущество организаций.
- пониженный тариф страховых взносов – 15%.

ООО «Т8 НТЦ» ведет научно-исследовательские разработки по Соглашению о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение части затрат на создание научно-технического задела по разработке базовых технологий производства приоритетных электронных компонентов и радиоэлектронной аппаратуры с Министерством промышленности и торговли РФ: №020-11-2023-2343 от 19.12.2023г.

Раздельный учет ведется на аналитическом уровне в разрезе договоров на счете бухгалтерского учета 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» по статьям затрат.

Информация об участниках и органах управления организации:

- **Трещиков Владимир Николаевич** (гражданин Российской Федерации) – владеет 73% доли в Уставном капитале Общества;

- **Марченко Константин Владимирович** (гражданин Российской Федерации) – владеет 27% доли в Уставном капитале Общества;

Исполнительным органом организации является генеральный директор Трещиков Владимир Николаевич, контролирующим – Общее собрание участников.

2. Основные способы ведения бухгалтерского учета:

В составе ОС учитываются активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость превышает 100 тыс. руб.

Переоценка объектов ОС не производится. Амортизация ОС начисляется линейным способом.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022, если их стоимость превышает 100 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты, понесенные при выполнении НИОКР на стадии разработки и признаваемые внеоборотными активами учитываются :

- на счете 08-5 «Приобретение НМА», если выполнение НИОКР направлено на создание объекта НМА;

- на счете 08-8 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», если НИОКР не направлено на создание объектов НМА. Списание расходов по НИОКР производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более 5 лет.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. При отпуске в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

При отпуске материала и товара их оценка производится по средней себестоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выручка от реализации работ, услуг, товаров, имущества сторонним организациям и физическим лицам определяется в том отчетном (налоговом) периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж субсчет 90.08.

Косвенные расходы распределяются по договорам.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 «Целевое финансирование») и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Подробная информация о движение дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разд. 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Организация бухгалтерского учета в обществе:

Главный бухгалтер – Овсянникова Наталья Алексеевна.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован (используется программа 1С: Предприятие 8.3).

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами:

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому и содержит следующие формы:

- бухгалтерского баланса (форма ОКУД 0710001);
- отчета о финансовых результатах (форма ОКУД 0710002);
- приложений к ним:
- отчета об изменении капитала (форма ОКУД 0710003);
- отчета о движении денежных средств (форма ОКУД 0710004).
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчеты о финансовых результатах;

Изменения учетной политики на отчетный год

С 1 января 2025 г. Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

С 1 апреля 2025 г. Общество применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Применение новых стандартов не оказало существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

Арендованные основные средства

Общество для своей деятельности в течение 2025 года арендовало нежилые помещения:

1.Адрес: г. Москва, ул. Краснобогатырская, дом 44, стр. 1, пом. XVIII, ком. 67 по договорам №А14/25 от 01.06.2024, А09/26 от 01.05.2025 с АО «Лит-Фонон». ФСБУ 25/2018 не применяется, т.к. договоры заключались на срок менее 12 месяцев и содержат изменения, касающие сумм арендной платы и арендуемых помещений.

2.Адрес: г. Нижний Новгород, Канавинский р-н, ул. Советская, 18Б по договору №01/А/23 от 29.12.2022 с ИП Швецова Ольга Анатольевна. ФСБУ 25/2018 не применяется, т.к. не определена рыночная стоимость ППА и срок полезного использования.

4. Адрес: г. Москва, б-р Раменский, д.1 по договору №4 от 15.07.2023 с Фонд МИК. ФСБУ 25/2018 применяется.

Договора лизинга - нет.

Информация о связанных сторонах:

Перечень лиц, являющихся связанными сторонами с Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Юридические лица:

- ООО «Т8», ИНН 7718698930
- ООО «Т8 Фрактал», ИНН 7718750010
- ООО «Т8 Сенсор», ИНН 7718014901

Физические лица:

- Трещиков Владимир Николаевич

- Марченко Константин Владимирович

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

ООО «Т8 Фрактал» поставил оборудование на сумму 22 159 тыс. руб.

ООО «Т8» поставил оборудование на сумму 53 229 тыс. руб., оказало услуги на сумму 80 тыс. руб.

ООО «Т8 НТЦ» по лицензионным договорам оказало услуг ООО «Т8» на сумму 567 505 тыс. руб., поставило оборудование на сумму 2 877 тыс. руб. и оказало услуг по сдаче оборудования в аренду на сумму 8 835 тыс. руб.

Вид операции	Связанная сторона	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	ООО «Т8»	579 217	556 490
Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	ООО «Т8»	53 309	46 605
Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	ООО «Т8 Фрактал»	22 159	18 929

Остатки задолженности общества со связанными сторонами представлены в таблице ниже

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)
1. Дебиторская задолженность в том числе:		
1.1. Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:		
в том числе по связанным сторонам:		
ООО "Т8"	452 020	696 671
2. Кредиторская задолженность в том числе:		
2.1. Кредиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:		
в том числе по связанным сторонам:		
ООО "Т8"	68 038	36 602
ООО "Т8 Фрактал"	19 167	5 065

Бенефициарный владелец – Трещиков Владимир Николаевич.

Выплаты руководителю организации:

В 2025 году Генеральному директору начислена оплата труда 1 946 тыс. руб. и 20 тыс. руб. – авторское вознаграждение.

Страховые взносы – 356 тыс. руб.

Удержан НДФЛ – 256 тыс. руб.

В 2024 году Генеральному директору начислена оплата труда 2 217 тыс. руб.

Страховые взносы – 368 тыс. руб.

Удержан НДФЛ – 298 тыс. руб.

Все начисленные вознаграждения являются краткосрочными.

Иные должностные лица, наделяемые полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, отсутствуют.

Расчеты с персоналом:

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила – 192 человека.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 670 142 тыс. руб.

Заработная плата выплачивалась своевременно. Без задержек.

Среднесписочная численность работников в 2024 году составила – 169 человека.

Фонд оплаты труда за 2024 год составил 528 840 тыс. руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы:

Общество в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленные Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" создает оценочные обязательства «резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников».

Сумма начисленного резерва отпусков составила 66 375 тыс. руб., сумма использованного резерва отпусков составила 49 364 тыс. руб., остаток резерва отпусков на 31.12.2025 г. составляет 62 290 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в соответствии с пп. 28, 30 ФСБУ 5/2019. По результатам инвентаризации на 31.12.2025 г. резерв под снижение стоимости не создан, т.к. МПЗ морально не устарели, не потеряли своего первоначального качества, и их текущая рыночная стоимость не снизилась.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался, так как по итогам инвентаризации расчетов сомнительной дебиторской задолженности не установлено. Величина резерва по сомнительным долгам для дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, определяется по каждому сомнительному долгу в разрезе контрагентов и договоров.

По результатам проверки ОС на обесценение по состоянию на 31.12.2025 установлено отсутствие признаков обесценения. По результатам тестирования основных средств на обесценение установлено, что балансовая стоимость основных средств не ниже справедливой стоимости. Принято решение о том, что на 31.12.2025 резерв под обесценение ОС не создается.

По результатам проверки НМА на обесценение по состоянию на 31.12.2025 установлено, что признаки обесценения отсутствуют. Их балансовая стоимость не ниже справедливой стоимости. Принято решение о том, что на 31.12.2025 резерв под обесценение НМА не создается.

По результатам проверки запасов на обесценение по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что фактическая себестоимость запасов ниже, чем чистая стоимость их продажи. Поэтому нет оснований для создания резерва под обесценение запасов.

Стоимость активов и пассивов баланса соответствует реальным ценам, поэтому нет оснований для создания оценочных резервов в соответствии ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 683 263	(2 043 481)	371 278	(320 950)	675	(535 062)	-	-	-	-	-	3 733 591	(2 425 112)
	За 2024 г.	3 561 683	(1 510 493)	120 482	(268)	268	(533 257)	-	-	-	-	-	3 683 263	(2 043 481)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	381 275	(158 725)	370 833	(320 479)	203	(67 087)	-	-	-	-	-	431 629	(72 852)
	За 2024 г.	379 214	(91 771)	695	-	-	(66 954)	-	-	-	-	-	381 275	(158 725)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 792	(1 598)	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-	1 792	(1 792)
	За 2024 г.	1 792	(1 404)	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-	1 792	(1 598)
Изобретения	За 2025 г.	634	(70)	171	-	-	(62)	-	-	-	-	-	805	(132)
	За 2024 г.	634	(7)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	634	(70)
из них исключительные права	За 2025 г.	608	(61)	84	-	-	(61)	-	-	-	-	-	692	(122)
	За 2024 г.	608	-	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	608	(61)
Полезные модели	За 2025 г.	90	(87)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	90	(90)
	За 2024 г.	90	(85)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	90	(87)
из них исключительные права	За 2025 г.	70	(69)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	70	(70)
	За 2024 г.	70	(69)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	70	(69)
Промышленные образцы	За 2025 г.	9	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	9	(6)
	За 2024 г.	9	(5)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	9	(6)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	533	(439)	-	(471)	471	(94)	-	-	-	-	-	62	(62)
	За 2024 г.	330	(298)	471	(268)	268	(410)	-	-	-	-	-	533	(439)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	95	(95)	-	(95)	95	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 300 723	(1 884 154)	274	-	-	(467 816)	-	-	-	-	-	3 300 996	(2 351 970)
	За 2024 г.	3 181 407	(1 418 326)	119 316	-	-	(465 828)	-	-	-	-	-	3 300 723	(1 884 154)
из них исключительные права	За 2025 г.	12	(4)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	12	(4)
	За 2024 г.	12	(3)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	12	(4)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	3 677 902	(2 038 948)	371 278	(320 275)	-	(534 566)	-	-	-	-	-	3 728 904	(2 420 757)
	За 2024 г.	3 558 586	(1 508 056)	119 316	-	-	(530 892)	-	-	-	-	-	3 677 902	(2 038 948)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	377 218	(155 372)	370 833	(320 275)	-	(66 689)	-	-	-	-	-	427 776	(69 304)
	За 2024 г.	377 218	(90 368)	-	-	-	(65 004)	-	-	-	-	-	377 218	(155 372)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения	За 2025 г.	608	(61)	171	-	-	(61)	-	-	-	-	-	779	(122)
	За 2024 г.	608	-	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	608	(61)
из них исключительные права	За 2025 г.	608	(61)	84	-	-	(61)	-	-	-	-	-	692	(122)
	За 2024 г.	608	-	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	608	(61)
Другие НМА	За 2025 г.	3 300 076	(1 883 516)	274	-	-	(467 815)	-	-	-	-	-	3 300 349	(2 351 331)
	За 2024 г.	3 180 760	(1 417 689)	119 316	-	-	(465 827)	-	-	-	-	-	3 300 076	(1 883 516)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 308 034	1 639 782	2 050 956
в том числе:			
Программы ЭВМ	358 777	222 549	287 239
из них созданные организацией	358 472	221 847	286 851
Изобретения	502	564	627
из них созданные организацией	486	547	608
Полезные модели	-	3	5
из них созданные организацией	-	-	-
Промышленные образцы	2	3	4
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	94	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	948 752	1 416 569	1 763 081
из них созданные организацией	948 745	1 416 560	1 763 071
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	445	-	235
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	203
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	171	-	-
из них созданные организацией	171	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	32
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	274	-	-
из них созданные организацией	274	-	-

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	За 2025 г.	215	-	523 851	-	(152 757)	(371 278)	31	-
	За 2024 г.	16	-	120 681	-	-	(120 482)	215	-
в том числе: Изобретения	За 2025 г.	102	-	69	-	-	(171)	-	-
	За 2024 г.	16	-	87	-	-	-	102	-
Другие НМА	За 2025 г.	112	-	192	-	-	(274)	31	-
	За 2024 г.	-	-	119 428	-	-	(119 316)	112	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	523 590	-	(152 757)	(370 833)	-	-
	За 2024 г.	-	-	695	-	-	(695)	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	471	-	-	(471)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	962 282	-	795 559	-	(203 315)	-	1 554 526	-
	За 2024 г.	501 713	-	599 117	-	(138 547)	-	962 282	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	962 282	-	795 559	-	(203 315)	-	1 554 526	-
	За 2024 г.	501 713	-	599 117	-	(138 547)	-	962 282	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	114 138	(28 644)	36 766	-	-	(22 552)	-	-	-	-	-	150 904	(51 196)
	За 2024 г.	62 317	(19 417)	51 821	-	-	(9 227)	-	-	-	-	-	114 138	(28 644)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	106 788	(26 003)	34 524	-	-	(21 151)	-	-	-	-	-	141 312	(47 153)
	За 2024 г.	58 974	(17 219)	47 814	-	-	(8 783)	-	-	-	-	-	106 788	(26 003)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 350	(2 532)	2 242	-	-	(1 402)	-	-	-	-	-	9 592	(3 934)
	За 2024 г.	3 343	(2 089)	4 007	-	-	(443)	-	-	-	-	-	7 350	(2 532)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	(109)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(109)
	За 2024 г.	-	(109)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(109)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 934	(1 858)	259	-	-	(1 464)	-	-	-	4 194	(3 322)
	За 2024 г.	3 934	(546)	-	-	-	(1 311)	-	-	-	3 934	(1 858)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 934	(1 858)	259	-	-	(1 464)	-	-	-	4 194	(3 322)
	За 2024 г.	3 934	(546)	-	-	-	(1 311)	-	-	-	3 934	(1 858)

4.3. 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	100 580	87 570	46 287
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	94 159	80 785	41 754
Офисное оборудование	5 658	4 818	1 254
Другие виды основных средств	763	1 968	3 279

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.	4 381	-	35 228	-	(1)	(35 344)	4 263	-
	За 2024 г.	118	-	79 990	-	(23 906)	(51 821)	4 381	-
в том числе: ВТРМ и Стенды	За 2025 г.	4 263	-	33 904	-	-	(33 904)	4 263	-
	За 2024 г.	-	-	59 270	-	(4 675)	(50 332)	4 263	-
Материалы	За 2025 г.	117	-	208	-	-	(326)	-	-
	За 2024 г.	118	-	1 265	-	(46)	(1 219)	117	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютеры	За 2025 г.	-	-	727	-	-	(727)	-	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	388	-	-	(388)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	11 783	-	(11 783)	-	-	-
Прослеживаемый товар	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
ГП AWG Оптические блоки 16411.1930168580.11.016	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	584	-	(584)	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 115	-	(6 115)	-	-	-
Compass	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	704	-	(704)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 283	-	-	(1 283)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ВТРМ А-07 «Рабочее место инженера- электронщика» (м)	За 2025 г.	-	-	663	-	-	(663)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ВТРМ А-09 «Тестирование источников питания» (м)	За 2025 г.	-	-	620	-	-	(620)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 290	-	-	-	-	-	3 290	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	3 290	-	-	-	-	-	3 290	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	269	-	-	-	-	-	269	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 559	-	-	-	-	-	3 559	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

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	За 2025 г.	125 108	-	164 797	(85 841)	-	-	X	X	204 065	-
	За 2024 г.	46 456	-	139 898	(61 246)	-	-	X	X	125 108	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	122 744	-	147 510	(83 926)	-	-	8 928	-	195 256	-
	За 2024 г.	43 601	-	126 785	(50 152)	-	-	2 510	-	122 744	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 364	-	-	-	-	-	(2 364)	-	-	-
	За 2024 г.	2 854	-	-	(491)	-	-	-	-	2 364	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	17 287	(1 914)	-	-	(6 564)	-	8 808	-
	За 2024 г.	-	-	13 113	(10 603)	-	-	(2 510)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	710 994	-	271 694	-	(514 161)	-	-	-	468 528	-
	За 2024 г.	508 891	-	543 358	-	(341 254)	-	-	-	710 994	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 731	-	3 313	-	(5 791)	-	-	-	3 254	-
	За 2024 г.	3 394	-	7 140	-	(4 803)	-	-	-	5 731	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	699 894	-	257 541	-	(504 794)	-	-	-	452 641	-
	За 2024 г.	500 368	-	532 048	-	(332 522)	-	-	-	699 894	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 839	-	10 682	-	(103)	-	-	-	12 417	-
	За 2024 г.	-	-	1 839	-	-	-	-	-	1 839	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	264	-	-	-	(264)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	43	-	6	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20	-	-	-	(6)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	143	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	-	-	-	143	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 324	-	-	-	(3 056)	-	-	-	269	-
	За 2024 г.	2 120	-	2 125	-	(921)	-	-	-	3 324	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 745	-	-	-	(2 745)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	710 994	-	271 694	-	(514 161)	-	-	X	468 528	-
	За 2024 г.	508 891	-	543 358	-	(341 254)	-	-	X	710 994	-

8. Обязательства

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		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	843	-	-	(843)	-	-	-
	За 2024 г.	2 272	-	-	(1 428)	-	-	843
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	843	-	-	(843)	-	-	-
	За 2024 г.	2 272	-	-	(1 428)	-	-	843
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	997 109	397 744	18	(273 508)	-	-	1 121 363
	За 2024 г.	895 894	387 084	6	(285 875)	-	-	997 109
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 379	46 342	18	(6 860)	-	-	87 879
	За 2024 г.	17 120	48 409	-	(17 150)	-	-	48 379
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-	-
	За 2024 г.	-	200	-	-	-	-	200
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 428	-	-	(484)	-	-	944
	За 2024 г.	1 263	165	-	-	-	-	1 428
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	4	2	-	-	-	-	7
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(5)	6	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8 312	1 401	-	-	-	-	9 714
	За 2024 г.	-	8 312	-	-	-	-	8 312
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Целевое финансирование	За 2025 г.	350 237	350 000		(204 197)			496 040
	За 2024 г.	20 237	330 000					350 237
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	588 544	-	-	(61 759)	-	-	526 786
	За 2024 г.	857 270	-	-	(268 726)	-	-	588 544
Итого	За 2025 г.	997 952	397 744	18	(273 508)	-	X	1 121 363
	За 2024 г.	898 166	387 084	6	(287 304)	-	X	997 952

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	За 2025 г.	45 280	66 375	47 706	1 658	62 290
	За 2024 г.	33 372	51 657	38 863	885	45 280
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	45 280	66 375	47 706	1 658	62 290
	За 2024 г.	33 372	51 657	38 863	885	45 280

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 267	7 814
Затраты на оплату труда	29 642	50 978
Отчисления на социальные нужды	4 951	8 381
Амортизация	559 079	542 430
Прочие затраты	24 398	21 622
Итого по элементам	628 337	631 224
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 669)	(5 106)
Итого расходы по обычным видам деятельности	609 668	626 118

10. Основная деятельность ООО «Т8 НТЦ»:

В 2025 году выручка от продаж по строке 2110 составила 349 101 тыс. руб.

Себестоимость продаж по строке 2120 Отчета о финансовых результатах составили – (4 056) тыс. руб.

Управленческие расходы по строке 2220 Отчета о финансовых результатах составили – (605 611) тыс. рублей.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Доходы по обычным видам деятельности:

Код строки	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
2110	Итого выручка , в том числе:	349 101	556 490
	Продажа товара	3 200	
	Услуги	343 551	533 524
	Работы	800	22 966
	Продукция	1 550	

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Расходы по обычным видам деятельности:

Код строки	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
2120	Себестоимость продаж, в том числе	4 056	11 093
	Продукция		490
	Работа		1
	Товар		
	Услуги	4 056	10 602
2220	Управленческие расходы	605 611	615 025

Общая сумма прочих доходов составляет 292 184 тыс. руб.

Сумма 277 048 тыс. руб. (прочие внереализационные доходы) – это целевое финансирование, признанное в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в сумме начисленной амортизации.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	301	517
Доходы (расходы), связанные с реализацией нематериальных активов		
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	14 835	8 669
Курсовые разницы		818

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Оприходование товаров, материалов по итогам инвентаризации		885
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		
Проценты к получению (уплате)		
Проценты по займам сотрудникам		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	277 048	277 351
Прочие внереализационные доходы (расходы) к БУ		
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемы к НУ		48
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Итого прочие доходы	**292 184**	**288 288**

Сумма прочих расходов по состоянию на 31.12.2025 составляет (26 595) тыс. руб. Из них (17 223) тыс. руб. списание материалов, после разукомплектации блоков агрегирующего транспондера MS-400E-Q100, изготовленных в 2017-2020 гг.

Сумма прочих расходов по состоянию на 31.12.2024 составляет (7 207) тыс. руб. Из них - 4 765 тыс.руб. – материальная помощь сотрудникам.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией нематериальных активов		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	852	478
Курсовые разницы	569	392
Налоги и сборы		
Возмещение убытков к получению		603
Процентные расходы		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 513	197
Прочие внереализационные доходы (расходы) к БУ	17 223	
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемы к НУ		4 765
Расходы на услуги банков	163	766
Штрафы, пени, неустойки	100	6
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 175	
Итого прочие расходы	**26 595**	**7 207**

Из общей суммы 359 332 тыс.руб. по строке 4119 Отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2025 года сумма 350 000 тыс. руб представляют собой сумму субсидии, полученной из федерального бюджета за 2025 год на возмещение части расходов по Соглашению №020-11-2023-2343 от 19.12.2023 года, 2 346 тыс. руб - % по депозитам, 6 003 тыс. руб – возвраты поставщиков, 710 тыс. руб. – поступившие гранты и 1 307 тыс. руб. – прочие доходы.

Из общей суммы 333 997 тыс.руб. по строке 4119 Отчета о движении денежных средств сумма по состоянию на 31.12.2024 года 330 000 тыс. руб представляют собой сумму субсидии, полученной из федерального бюджета за 2025 год на возмещение части расходов по Соглашению №020-11-2023-2343 от 19.12.2023 года, 1 220 тыс. руб - % по депозитам, 1 006 тыс. руб – возвраты поставщиков, 1 049 тыс. руб. – возвраты подотчетников и 722 тыс. руб. – прочие доходы.

Общество в 2025 году в качестве денежных эквивалентов рассматривало остатки на депозитных счетах. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, включают в себя сумму 35 500 тыс. руб., оставшиеся на краткосрочном депозите по состоянию на 31.12 2025.

Сумма 49 034 тыс. руб. по стр. 4129 (прочие платежи) по состоянию на 31.12.2025 включает в себя разницу 49 000 тыс. руб. между перечислениями на депозитные счета и возвратом на расчетный счет, а также сумму 34 тыс. руб. – взносы от НС и ПЗ, не включенные в другие показатели отчета.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 раскрыты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Курс валют, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025:

доллар США - 78,2267 руб., евро - 92,0938 руб., юань - 11,1592 руб.

Курс $, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 101,6797 руб., курс евро – 106,1028 руб., курс юаня – 13,4272 руб.

Кредитовое сальдо по счету 86 «Целевое финансирование» по состоянию на 31.12.2025 в размере 496 040 тыс. руб. в бухгалтерской отчетности отражено Обществом по статье «Прочие обязательства» по строке 1520 Бухгалтерского баланса в соответствии с пп. «а» п.20 ПБУ 13/2000, как доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем третьим пункта 9 настоящего Положения в связи с субсидированием части текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств.

Кредитовое сальдо по счету 86 «Целевое финансирование» по состоянию на 31.12.2024 в размере 350 237 тыс. руб. в бухгалтерской отчетности отражено Обществом по статье «Прочие обязательства» по строке 1520 Бухгалтерского баланса в соответствии с пп. «а» п.20 ПБУ 13/2000, как доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем третьим пункта 9 настоящего Положения в связи с субсидированием части текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств.

Целевое финансирование будет признано в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации.

11. События после отчетной даты:

События после отчетной даты отсутствуют.

Незаконченные судебные разбирательства на 31.12.2025 г., где Общество выступает ответчиком, отсутствуют.

12. Страхование:

Общество не страхует основные производственные средства, не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

13. Оценка способности продолжать свою деятельность:

При подготовке бухгалтерской отчетности, руководство Общества провело оценку применимости принципа допущения непрерывности своей деятельности.

Общество на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся на рынке экономической и геополитической ситуации, изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не сомневается в возможности непрерывного продолжения на протяжении не менее, чем 12 месяцев после отчетной даты, своей деятельности, а также исполнении всех обязательств перед своими кредиторами в ходе нормального осуществления своей деятельности. Мы уверены, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

Мы продолжаем внимательно следить за новостями касательно санкций и экспортных ограничений, а также за изменением макроэкономического климата в России, и разрабатываем план действий, с учётом разных вариантов развития событий.

14. Исправления в бухгалтерскую отчетность

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и составлена взамен ранее предоставленной отчетности. В данную бухгалтерскую отчетность добавлены пояснения в табличной форме, а также внесены корректировки в показатели бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств. Ошибки возникли в результате технического сбоя.

			Было	Стало
	Основные средства	1150	42 360	104 843
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		37 225	37 225
	Права пользования активами		872	872
	Основные средства, сданные в аренду			62 483
	Иные незавершенные капитальные вложения		4 263	4 263
	Инвестиционная недвижимость	1160	62 483	-

Генеральный директор _____/ Трещиков Владимир Николаевич/

Дата 22.05.2025