

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДМГ МОРИ Рус»
ЗА 2025 ГОД

Оглавление	
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности	6
3.2. Нематериальные активы	6
3.3. Основные средства и Капитальные вложения	7
3.4. Аренда	8
3.5. Запасы	9
3.6. Расходы будущих периодов	11
3.7. Финансовые вложения	11
3.8. Займы и кредиты	11
3.9. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	11
3.10. Денежные средства и их эквиваленты	12
3.11. Оценочные обязательства и значения	12
3.12. Отложенные налоги	12
3.13. Выручка, прочие доходы	13
3.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	13
3.15. Связанные стороны	14
3.16. Информация по сегментам	14
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ	14
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2026 ГОДУ	14
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД	14
6.1. Нематериальные активы	14
6.2. Гудвил; Нематериальные и материальные поисковые активы; Инвестиционная недвижимость; Долгосрочные активы к продаже	15
6.3. Основные средства и инвестиционная недвижимость	15
6.4. Финансовые вложения	16
6.5. Налог на прибыль; отложенные налоги	17

6.6. Прочие внеоборотные активы.....	19
6.7. Запасы.....	19
6.8. Дебиторская задолженность.....	19
6.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
6.10. Прочие оборотные активы	20
6.11. Уставный капитал	20
6.12. Добавочный капитал.....	20
6.13. Заемные средства, кредиторская задолженность и обязательства	20
6.14. Обеспечение обязательств.....	21
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, доходы будущих периодов.....	21
6.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности; прочие доходы и расходы.....	21
6.17. Информация о связанных и контролирующих сторонах	23
6.18. Прочая информация.....	24
6.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности	24
6.20. Юридические иски и претензии	26
6.21. События после отчетной даты	27
Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу:	
1. Нематериальные активы 1.1-1.6.....	28
2. Основные средства 2.1-2.6.....	29
3. Финансовые вложения 3.1-3.2.....	31
4. Запасы 4.1-4.2.....	32
5. Дебиторская задолженность 5.1-5.2.....	33
6. Обязательства 6.1-6.3.....	35
7. Обеспечения обязательств.....	37
8. Расходы по обычным видам деятельности.....	38

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие Пояснения составлены к бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ДМГ МОРИ Рус»** (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год и являются ее составной частью. Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

ИНН 7707537258, КПП 774301001

Уставный капитал составляет 63 400 тыс. рублей.

Собственники:

- ДМГ МОРИ Сэйлс энд Сервис холдинг АГ (Швейцарская Конфедерация) (99%);
- ДМГ МОРИ Сэйлс энд Сервис холдинг ГМБХ (Германия) (1%).

Дата регистрации: 13.01.2005 ОГРН 1057746399633 Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве.

Место нахождения:

Юридический адрес: 125130, г. Москва, Старолетровский проезд, д.1а, помещение II к.28.

Фактический адрес: 125130, г. Москва, Старолетровский проезд, д.1а.

Основными видами деятельности Общества являются продажа технологического оборудования (токарных и фрезерных станков с ЧПУ), запасных частей, сервисное обслуживание технологического оборудования (проведение пуско-наладочных работ, инструктажа, гарантийного и послегарантийного ремонта), разработка технологии металлообработки.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Конечная контролирующая сторона у Общества отсутствует.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 5 человек (2024 год – 5 человек).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Фролов И. А.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества открыты счета в следующих банках:

- Акционерное общество «Сумитомо Мицуби Рус Банк»
- Акционерное общество «ЮниКредит Банк»
- «РОСБАНК» филиал «Т Банк».

У Общества имеется лицензия на осуществление образовательной деятельности 040566 от 20.01.2020.

Постоящая бухгалтерская отчетность по состоянию на дату подписания года не была утверждена участниками Общества. Такое утверждение запланировано в соответствии с локальными нормативными актами Общества до 30.04.2026 года.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным фактором, повлиявшим на деятельность Общества в 2025 году, явились события, возникшие в 2022 году после начала специальной военной операции Российской Федерацией, когда Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели многочисленные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций.

В результате сложившихся обстоятельств, включая введение санкций Европейского Союза в отношении поставок соответствующих комплектующих и станков компаниям в России, а также прекращение Концерном DMG MORI поставок оборудования, запасных частей и технического обслуживания импортного оборудования в Российской Федерации, собственники Общества приняли решение о временной приостановке деятельности Концерна DMG MORI в Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходяющих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Описанные выше факторы привели к:

- приостановке торговых операций после 05.10.2023;
- уменьшению штата сотрудников Общества;
- частичной сдаче неиспользуемых помещений в аренду;
- продаже неиспользуемых основных средств и инвентаря;

На текущий момент участники не уведомляли руководство о намерении ликвидировать Общество. Руководство Общества провело оценку потенциального влияния событий, описанных выше, на деятельность Общества. По мнению руководства, у Общества отсутствует необходимость ликвидации или полного прекращения деятельности. Общество располагает достаточными ресурсами для исполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения и для продолжения деятельности в обозримом будущем. Вместе с тем обстоятельства, указанные выше и в пункте 6.19. настоящей Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Общества, свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, если развитие событий будет существенно отличаться от прогнозов руководства Общества.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

3.1.1. Основы формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета ООО «ДМГ МОРИ Рус» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДМГ МОРИ Рус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1.2. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ «Нематериальные активы» 14/2022.

3.2.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. Сложный объект признается единым инвентарным объектом.

3.2.2. Оценка НМА при принятии к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости на дату принятия к учету.

3.2.3. Переоценка НМА - не осуществляется.

3.2.4. Определение лимита стоимости объекта НМА, учитываемого в составе текущих расходов

Лимит стоимости НМА, учитываемых в составе текущих расходов, составляет 100 000 рублей.

3.2.5. Способ начисления амортизации – линейный.

3.2.6. Срок полезного использования

Сроки полезного использования определяются в соответствии с п.40-41 ФСБУ 14/2022, закрепляется приказом руководителя и может корректироваться в случае существенного изменения продолжительности периода использования.

3.2.7. Проверка на обесценение осуществляется в порядке, установленном международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п.42 ФСБУ 14/2022).

3.2.8. Ликвидационная стоимость объект считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (не превышает 15% от первоначальной стоимости);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть достоверно определена.

3.3. Основные средства и Капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

3.3.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 000 рублей.

3.3.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОСПП является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается: обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

3.3.3. Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств

3.3.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.3.5. Способ начисления амортизации - линейный

3.3.6. Повышающий коэффициент – не применяется

3.3.7. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования при первоначальном их определении устанавливаются с учетом Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования автотранспорта, выкупаемого по окончании договора лизинга определяются с учетом срока амортизации у предыдущего собственника, но не менее 12 месяцев.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются. [ФСБУ 6/2020.37]/

Наименование групп основных средств	Срок полезного использования, месяцев
Транспортные средства	37-72
Офисное оборудование	13-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-60
Машины и оборудование	13-180
Другие виды основных средств	12-180
Объекты недвижимости	420

3.3.8. Неамортизируемые объекты в учете - отсутствуют

3.3.9. Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения

3.3.10. Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

3.3.11. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (не превышает 15% от первоначальной стоимости);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть достоверно определена.

3.4. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.4.1. Условия признания аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. [ФСБУ 25/2018.5]

3.4.2. Договоры аренды, где Общество является арендатором

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. [ФСБУ 25/2018.10]

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. [ФСБУ 25/2018.11]

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. [ФСБУ 25/2018.12]

3.4.3. Оценка права пользования активом и обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. [ФСБУ 25/2018.14, 15]

Переоценка прав пользования активами производится при изменении условий договора аренды.

3.4.4. Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом

3.4.5. Договоры аренды, где Общество является арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору, а срок договора аренды сопоставим со сроком полезного использования объекта (или предусмотрено право последующего выкупа). В остальных случаях аренда классифицируется как операционная. [ФСБУ 25/2018.25, 26]

При финансовой аренде на дату предоставления предмета аренды Общество признает в качестве актива инвестицию в аренду, оцениваемую в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды. [ФСБУ 25/2018.32, 33]

3.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

3.5.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

3.5.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

3.5.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

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

3.5.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов) по методу ФИФО.

3.5.5. Способ оценки выполненных работ (оказанных услуг)

Расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), учитываются по фактическим затратам, связанным с их выполнением (по фактической производственной себестоимости).

3.5.6. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

3.5.7. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в отчетности обособленно.

3.5.8. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в отчетности обособленно.

3.5.9. Способ учета материалов, опущенных обслуживающим производствам и хозяйствам, не состоящим на отдельных балансах

Материалы списываются с учета с одновременным отнесением их стоимости на расходы указанных производств и хозяйств.

3.5.10. Способ учета списания стоимости специальной оснастки

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

3.5.11. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется по дебету счета 10 «Материалы» и открываемому к нему субсчету «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

3.5.12. Запасы, приобретенные на условиях отсрочки (рассрочки) платежа

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку учета процентов по заемным средствам, установленному ПБУ 15/2008. [ФСБУ 5/2019.13]

3.5.13. Запасы, полученные безвозмездно

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, полученных безвозмездно считается справедливая стоимость этих запасов.

3.5.14. Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается по фактической производственной себестоимости.

3.5.15. Резерв под обесценение запасов

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

3.6. Расходы будущих периодов

3.6.1. Состав расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются неисключительные права пользования программными продуктами и базами данных через онлайн сервисы.

В бухгалтерском балансе указанные активы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от срока списания (соответственно, свыше 12 месяцев и в пределах 12 месяцев)

3.6.2. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются пропорционально дням использования.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02.

3.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

3.9. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. [ПБУ 3/2006.5] Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Наименование валюты	Официальный курс на 31.12.2025	Официальный курс на 31.12.2024
Евро	92,0938	106,1028
Иена	50,0941/100	64,3746/100

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам, а также доходы и расходы по валютнообменным операциям отражается свернуто;

3.10. Денежные средства и их эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

3.10.1. Критерии признания денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты, размещаемые до востребования или на срок до 90 дней.

3.10.2. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

3.10.3. Представление денежных потоков в иностранной валюте в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу Банка России на дату осуществления или поступления платежа.

3.11. Оценочные обязательства и значения

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

3.11.1. Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

3.11.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы или включается в стоимость актива.

3.12. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Расчеты осуществляются затратным методом.

3.12.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

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

В связи с наличием неопределенности в части выручки, финансовых результатов и наличия налогооблагаемой базы в ближайший год, руководствуясь п.14 ПБУ 18/02, Общество осуществляет пересчет отложенных налоговых активов, отражая как постоянные следующие разницы:

- курсовые разницы от переоценки займа полученного;
- расходы от переоценки основных средств;
- налоговые убытки прошлых периодов.

3.13. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. В исключительных случаях, когда применение правил настоящего Положения не позволяет сформировать достоверное и полное представление о финансовых результатах деятельности Общества, а также учитывая требование ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» о приоритете содержания хозяйственных операций перед их формой, Общество может допустить отступление от этих правил. Каждое такое отступление раскрывается в соответствующем разделе Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Общества.

3.13.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

3.13.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Доходы от предоставления помещений в аренду;
- Доходы от продажи прочих материалов и оборотных активов (кроме станков);
- Курсовые разницы;
- Прочие доходы;
- Доходы прошлых лет

3.13.3. Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением работ и услуг, учет которых осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

3.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

3.14.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Расходы на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Расходы на аренду;
- Амортизация основных средств;
- Материальные расходы;
- Стоимость реализованных товаров;
- Командировочные расходы;
- Транспортные расходы, связанные с доставкой товаров покупателям;
- Расходы по лизингу;
- Представительские и рекламные расходы;
- Другие аналогичные расходы, связанные с основной деятельностью.

3.14.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- Курсовые разницы;
- Расходы, связанные с валютнообменными и банковскими операциями;
- Расходы на содержание (аренду) и амортизацию помещений, переданных в аренду (субаренду);
- Расходы по аренде станков, переданных в субаренду;

- Штрафы, пени, неустойки;
- Расходы, относящиеся к прошлым отчетным периодам;
- Другие аналогичные расходы.

3.14.3. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в отчетном году в качестве расходов и представляются по строкам 2210 и 2220 соответственно.

3.14.4. Способ отражения расходов, прямо компенсируемых контрагентами

Расходы, подлежащие прямой компенсации, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

3.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.16. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В учетной политике 2025 года не внесено существенных изменений по сравнению с 2024 годом, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023, применение которых не оказало существенного влияния на отчетность 2025 года.

Изменение учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «бухгалтерская (финансовая) отчетность», с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств.

Изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года повлекло пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 год, отраженных в отчетности за 2024 год.

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2026 ГОДУ

В учетной политике 2026 года не внесено существенных изменений по сравнению с 2025 годом, применение которых не окажет существенного влияния на отчетность 2025 года.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Информация, необходимая для раскрытия состава показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, приведена в соответствующих разделах настоящего пункта, а также приложениях по формам, приведенным в приложении 8 к ФСБУ 4/2023, являющихся частью настоящих пояснений.

6.1. Нематериальные активы

По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствовали объекты, подлежащие отражению в составе нематериальных активов. Информация о наличии и движении нематериальных активов,

капитальных вложениях в них и правах на результаты интеллектуальной деятельности, учитываемых на забалансовых счетах приведены в Приложениях 1.1-1.6.

В составе прав на РИД, учитываемых на забалансовых счетах отражены неисключительные права использования ИО стоимостью менее 100 тыс. рублей, а также стоимость рекламных роликов, исключительные права на которые принадлежат Обществу, но не используются.

6.2. Гудвил; Нематериальные и материальные поисковые активы; Инвестиционная недвижимость; Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствовали.

6.3. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Информация о наличии и движении основных средств, прав пользования активами и капитальных вложениях в них приведены в Приложениях 2.1-2.6.

6.3.1. Обесценение объектов недвижимости

Приостановка торговых операций, вызванных санкционным давлением, оказала существенное влияние на деятельность Общества и привела к появлению признаков обесценения основных средств. Начиная с 2022 года Общество привлекает специализированные организации для проведения независимой оценки объектов недвижимости, составляющих крупнейшую долю основных средств Общества. Для оценки недвижимости по состоянию на 01.01.2026 привлечено ООО «АКЦ Департамент профессиональной оценки».

Были приняты следующие значения:

- коэффициент загрузки коммерческих помещений 85% в стабильный период;
- ставка капитализации 10,88%;
- средняя величина арендной ставки 23 024 рублей кв.м/год;
- операционные расходы были приняты на уровне 19,15%;
- общая площадь помещений составляет 4 165 кв.м.;
- метод проводится исходя из анализа стоимости аналогичного имущества из открытых источников и аналитических обзоров рынка недвижимости в г. Москва;
- учитываются такие параметры, как тип имущества, тип имущественных прав, условия и период продажи, место расположения, площадь и статус здания.

На основании полученного отчета оценки, принимая во внимание допущения о:

- сложности сдачи в аренду оставшихся неиспользуемых помещений по расчетной ставке в силу специфики помещений;
- наличия и сроков действия заключенных договоров;
- возможного изменения ставок дисконтирования и аренды, которые в текущей ситуации могут существенно изменить (снизить) величину денежных потоков.

Общество признало справедливой стоимость объектов недвижимости на 31.12.2025 в сумме 874 000 тыс. руб. (209,86 тыс. руб./кв.). Определенная справедливая стоимость оказалась выше балансовой на 292 301 тыс. руб. Общество приняло решение уменьшить накопленный убыток от обесценения недвижимости и признать указанную сумму в составе прочих доходов 2025 года в полном объеме.

Вид объекта; год ввода в эксплуатацию; СПИ (мес)	Первоначальная стоимость, тыс. руб	Начисленная амортизация на 31.12.25	Накопленное обесценение на 01.01.25	Балансовая стоимость на 31.12.25	Обесценение, тыс. руб. 2025 год	Балансовая на 31.12.25
Объекты недвижимости (4 164,7 кв.м.); 2017; 420	2 142 385	(432 605)	(1 128 081)	581 699	292 301	874 000
Кухонное спец. Оборудование; 2017; 120	14 922	(8 829)	(6 093)	-	-	-
ИТОГО	2 157 307	(441 434)	(1 134 174)	581 699	292 301	874 000

6.3.2. Объекты основных средств, переданные в аренду

Вид объекта	Характеристика	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Срок действия	Вид аренды
Помещения (недвижимость)	1183кв.м.	248 263	11 месяцев с возможной пролонгацией или неопределенный срок	операционная
Объекты недвижимости в долгосрочной аренде с правом выкупа*	739,5 кв.м.	-	2032	финансовая
Итого	X	248 263	X	X

*) ставка дисконтирования 0,1%; сумма платежей в год составляет 15 899 тыс. рублей.

6.3.3. Права пользования активами

В 2025 году закончились договоры лизинга автомобилей. Автомобили выкуплены и переведены в состав основных средств.

Договор аренды помещений в г.Ульяновск расторгнут досрочно.

6.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражена сумма договора предоставленного займа на условиях Cash Pooling; процентная ставка по договору пересматривается ежеквартально и в 2025 году составляла 1% годовых. В ОДДС операции выдачи и возврата займа отражаются свернуто; движения в 2025 году не было. Займ отражен в составе краткосрочных финансовых вложений. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Приложениях к Пояснениям №№ 3.1-3.2

6.5. Налог на прибыль; отложенные налоги

6.5.1. Информация о налоге на прибыль, временных и постоянных разниц:

Показатель	2025 год		2024 год	
	Сумма	х25% (налог на прибыль)	Сумма	х20% (налог на прибыль)
Прибыль (убыток) до налогообложения (бухгалтерский учет)	460 232	115 058	66 147	13 229
Постоянные разницы отчетного периода	(442 031)	(110 508)	(56 401)	(11 280)
Отложенный налог на прибыль текущего периода	26 357	6 589	4 508	902
Списание (признание) убытков прошлых лет	(22 278)	(5 569)	(7 127)	(1 425)
Налогооблагаемая прибыль/сумма текущего налога на прибыль	22 279	5 570	7 127	1 425

Постоянные разницы, повлиявшие на исчисление налоговой базы по налогу на прибыль, тыс. руб.:

Вид расходов (доходов)	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Обесценение внеоборотных активов, амортизация	(331 210)	(80 084)
Курсовые разницы	(112 072)	55 287
Резерв по сомнительным долгам	(4 377)	133 205
Списание задолженностей	(1 212)	(462)
Резервы по запасам	(132)	(166 760)
Расходы (доходы) прошлых лет	(86)	(2 394)
Прочие расходы	87	613
НДС, не принятый к вычету	187	361
Расходы на вознаграждения сотрудников и ДМС	-	-
Штрафные санкции	-	(2 663)
Материальные расходы, расходы по списанию ТМЦ и ОС, не признаваемые в налоговом учете	658	(89)
Услуги сторонних организаций	1 420	1 813
Представительские и рекламные расходы	4 706	4 772
Итого	(442 031)	(56 401)

Временные разницы, повлиявшие на исчисление налоговой базы по налогу:

Вид расходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Курсовые разницы	(5 446)	803
Временные разницы по ОС и арсиде	9 588	13 138
Доходы / расходы будущих периодов	(171)	(379)
Резерв на премии и отпуска сотрудников	22 386	(9 054)
Итого	26 357	4 508

6.5.2. Информация об отложенных налоговых активах, тыс. руб.:

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024*	Сумма на 31.12.2023
Основные средства	86 358	89 716	74 740
Оценочные обязательства и резервы	10829	5 233	5 997
Курсовые разницы	221	1 019	549
Архивные обязательства	-	280	583
Незаконченное производство и РБП	50	93	362
Итого	97 458	96 341	82 231

*) с учетом увеличения ставки налога на прибыль

В связи с наличием неопределенности в части выручки, финансовых результатов и наличия налогооблагаемой базы в ближайший год, руководствуясь п.14 ПБУ 18/02, Общество осуществило пересчет отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023, отнеся сформированный отложенный налоговый актив на финансовый результат 2023 года, часть из которого признана в последующих периодах. Возможный отложенный налог составляет 67 601 тыс. руб.:

Период возникновения	Сумма на 31.12.2025
Налоговый убыток 2022 года	67 702
Налоговый убыток 2023 года	232 109
Налоговая прибыль 2024 года (использован)	(7 127)
Налоговая прибыль 2025 года (использован)	(22 278)
Остаток убытка к признанию	270 406
Налог на прибыль по ставке 25%	67 601

6.5.3. Информация об отложенных налоговых обязательствах, тыс. руб.:

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Чистый инвестиционный актив	80 470	84 365	70 605
Основные средства	3 267	5 390	7 043
Курсовые разницы	1 531	967	668
РБП, запасы и проценты по обязательствам	-	18	336
Итого	85 268	90 740	78 652

6.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов, тыс. руб.:

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Чистые инвестиции в аренду (договор аренды помещений с последующим выкупом до 31.12.2032 года) в части платежей, сроком более 12 месяцев.	305 979	321 560	337 126
Расходы будущих периодов (Неисключительные права пользования ПО и базами данных на облачных сервисах более 12 месяцев)	55	29	68
Итого	306 034	321 589	337 194

6.7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведены в Приложениях №№ 4.1-4.2.

В связи с приостановкой торговых операций, Обществом создан полный резерв под обесценение запасов, не связанный с обычным видом деятельности.

Величина авансов (предварительной оплаты), выплаченные поставщикам составила 129 415 тыс.рублей и не изменялась с 31.12.2023 в связи с приостановкой поставок.

6.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в Приложениях 5.1 и 5.2. На просроченную дебиторскую задолженность или задолженность, срок взыскания которой не определен создан резерв.

6.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

6.9.1. Информация о денежных эквивалентах:

В состав денежных эквивалентов включены краткосрочные процентные депозиты:

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Краткосрочные депозиты, открытые в Росбанке, филиале АО «ТБанк»	996 100	904 500	900 000

Денежных средств и денежных эквивалентов, которые могут быть недоступны для использования Обществом нет.

6.9.2. Информация об отдельных показателях денежных потоков от операционной деятельности:

Виды оплат в составе прочих поступлений	2025 год	2024 год
Полученные проценты по депозитам	143 708	141 064
Возмещение коммунальных расходов, обеспечения	758	1 628
Прочие платежи, возврат авансов	83	-
Итого	144 549	142 692

Виды выплат в составе прочих платежей	2025 год	2024 год
Уплаченный НДС	11 661	25 373
Прочие платежи, налоги, возврат авансов	255	3 534
Штрафы, пени	-	1 520
Итого	11 916	30 426

6.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов включены права пользования ПО и базами данных на облачных сервисах менее 12 месяцев.

6.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 полностью оплачен и не изменялся.

6.12. Добавочный капитал

Добавочный капитал был внесен в 2015 году для увеличения чистых активов Общества. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 не изменялся.

6.13. Заемные средства, кредиторская задолженность и обязательства

Информация о наличии и движении обязательств и кредиторской задолженности приведена в Приложениях 6.1-6.3.

6.13.1. Займы:

По состоянию на 31.12.2025 у Общества два непогашенных займа, полученных от компаний группы, под 1% годовых. Проценты по займам до 22.02.2022 выплачивались ежемесячно. После вступления в силу Указ Президента РФ № 95 от 05.03.2022 года «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами», проценты не выплачивались.

Договоры не содержат ограничительных условий, имущество по ним не заложено, срок автоматически пролонгируется на 365 дней, если ни одна из сторон не выразила желания о досрочном прекращении.

Договор	Ставка, %	Срок возврата по договору	Евро, на 31.12.25	Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025, тыс. руб.	Евро, на 31.12.24	Краткосрочные заемные средства (срока 1510 баланса) на 31.12.2024, тыс. руб.
Займ от 02.07.2014	1	30.12.2026	3 500 000	322 328	3 500 000	371 360
Займ от 17.11.2014	1	30.12.2026	4 500 000	414 422	4 500 000	477 462
Проценты к уплате	-	-	300 000	27 628	220 000	23 343
Итого	-	-	8 300 000	764 378	8 220 000	872 165

Начисленные проценты по займам полностью включаются в состав прочих расходов. Информация о движении раскрыта в Приложении 6.1. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет открытых кредитных линий.

6.13.2. Долгосрочные обязательства:

В состав долгосрочных обязательств включены предстоящие выплаты поставщикам и будущие оплаты по договорам лизинга (аренды) сроком более 12 месяцев. На отчетную дату погашены.

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Задолженность перед поставщиком	-	43 433	442 795
Лизинговые платежи более срок оплаты которых превышает 12 месяцев	-	-	1 806
Итого	-	43 433	444 601

6.13.3. Просроченная кредиторская задолженность обязательства:

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность

6.14. Обеспечение обязательств

Информация о наличии полученных обеспечений обязательств приведена в Приложении 7. Выданных обеспечений у Общества нет.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, доходы будущих периодов

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Приложении 6.3. Условные обязательства, условные активы, доходы будущих периодов у Общества отсутствуют

6.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности; прочие доходы и расходы

6.16.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

В силу обстоятельств, описанных в п.2 настоящих Пояснений, выручка по основным видам деятельности у Общества отсутствует. Доходы от сдачи аренду и расходы, напрямую связанные с помещениями, сданными в аренду включены в состав прочих расходов. Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении 8.

Коммерческие расходы, тыс. руб.:

Вид расходов	2025 год	2024 год
Реклама	4 706	4 706
Расходы, связанные с транспортировкой, перемещением и страхованием товаров	1 380	-
Аренда складов	416	916
Амортизация	50	186
Итого	6 552	5 808

Управленческие расходы, тыс. руб.:

Вид расходов	2025 год	2024 год
Заработная плата и начисления с ФОТ	79 987	38 214
Амортизация	25 397	32 204
Операционные расходы по содержанию помещений	12 922	15 678

Услуги сторонних организаций	10 981	18 529
Аудиторские услуги*	3 900	4 150
Прочие управленческие расходы	1 829	1 127
Расходы связи	1 345	1 429
Инвентарь и материалы	439	401
Командировочные расходы	151	1 029
Аренда	52	46
Представительские расходы	-	159
Итого	137 003	112 966

*) иные или связанные с аудитом услуги не Обществу не оказывались; стоимость проведения аудита за 2025 год составляет 3 900 тыс. рублей. В 2026 году доплате подлежит 979 тыс.руб, в т.ч. НДС.

6.16.2. Структура прочих доходов и расходов

Вид доходов	2025 год	2024 год
Восстановление убытка от обесценения объектов ОС	292 301	34 044
Курсовые разницы	117 794	
Доходы, связанные с арендой и субарендой, выбытием основных средств и прочего имущества	64 460	66 391
Восстановление ранее начисленных обесценений, резервов и оценочных значений	4 377	170 033
Прочие доходы	188	872
Итого	479 121	271 340

Вид расходов	2025 год	2024 год
Амортизация сданного в аренду имущества	13 898	12 951
Расходы, связанные с содержанием сданного в аренду имущества, прочим выбытием и реализацией основных средств, прочего имущества	13 958	9 521
Налоги и сборы	9 186	9 182
Прочие расходы	593	656
Расходы прошлых лет (пересмотр условий договоров, расторжение договоров и прочее)	50	405
Резерв сомнительных долгов	-	133 205
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	56 394
Резерв по запасам	-	1 409
Штрафы, пени, неустойка к уплате	-	6
Итого	37 685	223 729

6.16.3. Проценты

Проценты к получению	2025 год	2024 год
Проценты по займу выданному	7 513	7 513
Проценты по депозитам и счетам в банках	162 043	137 998
Проценты по договору аренды	317	333
ИТОГО	169 873	145 844

Проценты к уплате	2025 год	2024 год
Проценты по договору займа	7 477	8 048
Проценты по договору аренды	45	486
Итого	7 522	8 534

6.17. Информация о связанных и контролирурующих сторонах

6.17.1. Контролирующая сторона и связанные стороны

Контролирующая сторона у Общества отсутствует. Помимо участников, поименованных в разделе 1 настоящих Пояснений, связанными сторонами Общества признаны лица и организации, входящие в концерн ДМГ, в том числе:

- DMG MORI Aktiengesellschaft, Germany
- DECKEL MAHO Seebach GmbH
- DMG MORI CO., LTD
- DMG MORI Bergamo S.r.l.
- DMG MORI Tortona S.r.l.
- DMG MORI Used Machines GmbH
- GILDEMEISTER Beteiligungen GmbH

В указанном перечне поименованы основные компании, с которыми осуществлялись операции или имелись незавершенные операции в 2023-2025 годах. Более полная информация представлена на сайте концерна.

6.17.2. Операции, проведенные со связанными сторонами, тыс. руб., без НДС.

В отчетном и предшествующем отчетных периодах операций с Основным хозяйственным обществом не осуществлялось. Операции были проведены с Обществами, входящими в группу DMG MORI, и Управляющим персоналом Общества

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Общества, входящие в группу	Управляющий персонал
За 2025 год		
Проценты к получению	7 513	-
Возврат ранее приобретенных товаров	-	
Арендные обязательства к уплате	442	-
Проценты к уплате	7 477	-
За 2024 год		
Проценты к получению	7 513	
Возврат ранее приобретенных товаров	176 488	
Арендные обязательства к уплате	998	
Проценты к уплате	8 048	

6.17.3. Незавершенные операции со связанными сторонами, тыс. руб., включая НДС.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Общества, входящие в группу	Управляющий персонал
На 31.12.2025		
Дебиторская задолженность	138 003	-
- в т.ч. балансовая стоимость	-	-
Кредиторская задолженность	(17 380)	-
- в т.ч. долгосрочная	-	-
Займы полученные (включая проценты к уплате)	(764 378)	-
Займы выданные (включая проценты к получению)	770 669	-
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность	139 659	-
- в т.ч. балансовая стоимость	-	-
Кредиторская задолженность	(65 893)	-
- в т.ч. долгосрочная	(43 433)	-
Займы полученные (включая проценты к уплате)	(872 165)	-
Займы выданные (включая проценты к получению)	763 157	-

6.17.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Оплата труда и вознаграждения	17 957	12 650
Налоги и страховые взносы	3 562	2 428
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 107	1 227
Итого	23 626	16 305

6.18. Прочая информация

На отчетную дату у Общества отсутствует информация о прекращаемой деятельности; Общество не получало государственной помощи; информация по сегментам фактически отсутствует.

6.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также

существенное снижение доступности источников долгового финансирования. После пачаца специальной военной операции Россией в феврале 2022 года ситуация в части санкций и их дальнейшего влияния на экономику России и деятельность Общества сильно ухудшилась.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Вследствие принятого решения о временной приостановке деятельности Концерна DMG MORI, руководство Общества продолжает внимательно следить за ситуацией и разрабатывает мероприятия по предотвращению риска прекращения деятельности, в частности получения доходов от сдачи помещения в аренду.

На текущий момент единственный участник не уведомлял руководство о намерении ликвидировать Общество.

Риск ликвидности

Существенного влияния риска ликвидности на деятельность Общества не выявлено. По состоянию на дату подписания, оборотные активы превышают краткосрочные обязательства. Активы ликвидны, Общество имеет достаточный запас денежных средств на счетах.

Валютный риск

У Общества есть активы и обязательства в иностранной валюте перед компаниями группы на отчетную дату, поэтому существует некоторый риск, связанный с волатильностью курса валют.

Процентный риск

В связи с тем, что ставка по займу, полученному от Группы, зафиксирована на уровне 1% и не зависит от рыночных условий, процентный риск не применим.

Кредитный риск

Общество имеет незначительную сумму просроченной дебиторской задолженности.

Риск введения внешнего управления

В настоящее время действует Указ Президента Российской Федерации № 302 от 25.04.2023 г. «О временном управлении некоторым имуществом», с целью обеспечения защиты национальных интересов Российской Федерации. Руководство полагает, что существует некоторая вероятность введения временного управления в Обществе.

Операционная деятельность

Общество ожидает отсутствия выручки в 2026 году ввиду того, что с 05.10.2023 Группой ДМГ МОРИ направлена инструкция о приостановке торговых операций. На текущий момент возобновление продажи станков ДМГ Мори Рус в обозримом будущем не планируется. В связи с этим руководство Общества провело меры по сокращению операционных расходов. Общество имеет запас финансовых вложений для поддержания операционной деятельности, а также сдает в аренду собственные активы.

Выручка

Учитывая текущую скорость структурных изменений в экономических процессах, спрогнозировать объемы выручки на данном этапе деятельности Общества достаточно сложно даже на горизонте 2026 года. Велика вероятность ее отсутствия.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства, правового регулирования и внесением изменений в подзаконные акты.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. При этом правоприменительная практика часто основывается не на духе и букве закона, а на соображениях государственной целесообразности, «социальной ответственности и справедливости». Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

6.20. Юридические иски и претензии

В качестве истца или ответчика на отчетную дату Общество не выступает.

На отчетную дату Общество выступает в следующих судебных процессах по делам о банкротстве в качестве кредитора, требования которого включены в третью очередь реестра требований кредиторов:

1) По делу № А76-670/2023 Решением Арбитражного суда Челябинской области от 24.07.2023 ООО «Научно-производственная фирма «Уралмеханика» (ОГРН 1187456050935, ИНН 7415101619; признано несостоятельным (банкротом); открыта процедура конкурсного производства.

Определением от 06.07.2023 по делу № А76-670/2023 Арбитражный суд Челябинской области признал требования ООО «ДМГ МОРИ Рус» в размере 162 000 руб. основного долга, 10 800 руб. неустойки, а также расходы по оплате государственной пошлины в размере 6 184 руб. установленным и подлежащим включению в третью очередь реестра требований кредиторов общества с ограниченной ответственностью «Научно-производственная фирма «Уралмеханика».

14.07.2025 было произведено частичное погашение реестровой задолженности третьей очереди реестра требований кредиторов в деле о банкротстве ООО «НПФ «Уралмеханика» в размере 15 605 руб.

Общая сумма реестровой задолженности составляет 163 379,00 руб.

2) По делу А40-272940/24-33-2011. ООО «ДМГ МОРИ Рус» обратилось в Арбитражный суд города Москвы с заявлением к ИП Петровой С.А. о взыскании 626 600 руб. по договору поставки, из которых 600 000 руб. – сумма основного долга, 26 600 руб. – неустойка. Решением суда от 03.03.2025 исковые требования удовлетворены в полном объеме.

- 14.04.2025 по заявлению Ответчика Арбитражный суд города Москвы изготовил мотивированное решение по делу.

- 04.09.2025 Девятый арбитражный апелляционный суд постановил решение Арбитражного суда города Москвы от 15.04.2025 по делу № А40-272940/24 оставить без изменения, апелляционную жалобу ИП Петровой С.А. - без удовлетворения.

- 25.07.2025 Арбитражный суд Свердловской области по делу № А60-14335/2025 определил ввести в отношении Петровой Светланы Александровны (ИНН:661403341225) процедуру реструктуризации долгов гражданина.

- 03.10.2025 Арбитражный суд Свердловской области определил удовлетворить заявление ООО «ДМГ МОРИ Рус» и включить требования Общества в реестр требований кредиторов Петровой Светланы Александровны (ИНН:661403341225) в размере 662 930 руб. в составе третьей очереди.

- 21.01.2026 Арбитражный суд Свердловской области решил процедуру реструктуризации долгов в отношении Петровой Светланы Александровны (ИНН:661403341225) прекратить, признать её несостоятельной (банкротом) и ввести процедуру реализации имущества гражданина сроком на шесть месяцев – до 20.07.2026.

6.21. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в отчетности не выявлено.

Генеральный директор

 Фролов И.А.

26 марта 2026 года



1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизации и обесценение	поступило	справочно первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	списание первоначальная стоимость (пересеченная)	переоценка первоначальная стоимость (пересеченная)		переоценка накопленные амортизации и обесценение
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	группа, дочерние организации (пересеченная)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	группа, дочерние организации (пересеченная)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активизированные нематериальные активы	-	-	-
Намортизированные нематериальные активы	-	-	-
Активизированные нематериальные активы всего	-	-	-
Намортизированные нематериальные активы всего	-	-	-

малые активы, в отношении которых имеются ограничения имущества и прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2026 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценено	списано	принято к учету в качестве инвестиционных активов	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение материальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на увеличение материальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода		
			затраты	спысано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, используемые собственными организациями - всего	За 2026 г.	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5 079	35	-	5 108	-	
	За 2024 г.	5 079	-	-	5 079	-	
в том числе:							
	неликвидные права пользования программным обеспечением	За 2026 г.	5 059	35	-	5 099	-
		За 2024 г.	5 059	-	-	5 059	-
	из них исключительное право	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
рекламная реклама	За 2026 г.	4 484	-	-	-	4 484	-
	За 2024 г.	4 484	-	-	-	4 484	-
	За 2025 г.	4 484	-	-	-	4 484	-
	из них услуги - истинно права	За 2024 г.	4 484	-	-	4 484	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются отрывочные и неполные данные		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	Наличные средства	-	-	-
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату по лицензионно - воему		248 263	179 443	149 509
в том числе:				
помещения		248 263	179 443	149 509
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения муниципальных органов, - всего		-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		Фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 859	-	-	(6 859)	-	-
в том числе: автогран-спорт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 025	-	-	(6 025)	-	-
машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	За 2024 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		Фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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	переоценки/роравно	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	751 262	-	-	-	-	-	-	-	751 262	-
	3а 2024 г.	751 262	-	-	-	-	-	-	-	751 262	-
в том числе:											
займ	3а 2025 г.	751 262	-	-	-	-	-	-	-	751 262	-
	3а 2024 г.	751 262	-	-	-	-	-	-	-	751 262	-
Итого	3а 2025 г.	751 262	-	-	-	-	-	-	-	751 262	-
	3а 2024 г.	751 262	-	-	-	-	-	-	-	751 262	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		сплистано	резерв под обесценение	изменения видов запасов			
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	111 390	(111 384)	8 103	(14 353)	1 059	5 209	X	105 140	(105 116)
	За 2024 г.	330 129	(327 997)	38 911	(257 650)	415	216 198	X	111 390	(111 394)
в том числе:										
товары для перепродажи	За 2025 г.	102 270	(102 270)	-	(935)	935	-	-	101 335	(101 335)
	За 2024 г.	270 718	(270 718)	-	(168 448)	30	168 418	-	102 270	(102 270)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	3 948	(3 942)	1 537	(1 680)	124	37	-	3 805	(3 781)
	За 2024 г.	4 342	(4 342)	1 701	(2 096)	385	15	-	3 948	(3 942)
затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	5 172	(5 172)	-	(6 172)	-	5 172	-	-	-
	За 2024 г.	52 937	(52 937)	31 388	(79 153)	-	47 765	-	5 172	(5 172)
прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	6 566	(6 566)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 132	-	5 822	(7 954)	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило					слисвано		по условиям договора	переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	321 560	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 581)	305 979	-
	За 2024 г.	337 126	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 566)	321 560	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционный актив более 12 мес.	За 2025 г.	321 560	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 581)	305 979	-
	За 2024 г.	337 126	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 566)	321 560	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	281 163	(151 776)	4 401	27 765	(57 847)	(3 770)	8 118	-	15 581	287 293	(143 658)	(143 658)
	За 2024 г.	459 135	(19 791)	3 850	4 448	(201 812)	(24)	(131 985)	-	15 566	281 163	(151 776)	(151 776)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 944	(22 362)	1 751	-	(5 144)	(3 742)	8 118	-	-	15 809	(14 244)	(14 244)
	За 2024 г.	41 619	(19 791)	1 718	-	(20 393)	-	(2 571)	-	-	22 944	(22 362)	(22 362)
авансы выданные	За 2025 г.	137 498	(129 414)	2 650	-	(6 673)	(27)	-	-	-	133 448	(129 414)	(129 414)
	За 2024 г.	247 503	-	2 132	-	(112 113)	(24)	(129 414)	-	-	137 498	(129 414)	(129 414)
прочая	За 2025 г.	1 339	-	-	27	(168)	(1)	-	-	-	1 197	-	-
	За 2024 г.	4 334	-	-	-	(2 995)	-	-	-	-	1 339	-	-
расчеты с бюджетом	За 2025 г.	89 430	-	-	-	(28 389)	-	-	-	-	61 041	-	-
	За 2024 г.	140 176	-	-	-	(50 745)	-	-	-	-	89 430	-	-
Инвестиционный актив менее 12 мес.	За 2025 г.	16 164	-	-	-	(15 581)	-	-	-	15 581	16 164	-	-
	За 2024 г.	16 164	-	-	-	(15 566)	-	-	-	15 566	16 164	-	-
проценты по депозитам и займам	За 2025 г.	13 788	-	-	27 738	(1 892)	-	-	-	-	39 634	-	-
	За 2024 г.	9 340	-	-	4 448	-	-	-	-	-	13 788	-	-
Итого	За 2025 г.	602 723	(151 776)	4 401	27 765	(57 847)	(3 770)	8 118	-	X	573 272	(143 658)	(143 658)
	За 2024 г.	796 261	(19 791)	3 850	4 448	(201 812)	(24)	(131 985)	-	X	602 723	(151 776)	(151 776)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	5 368	-	12 117	-	19 791	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5 368	-	12 117	-	19 791	-

6. Обязательства

6.1. 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)					
			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.	43 433	-	-	(43 433)	-	-	-
	За 2024 г.	444 601	-	-	(401 188)	-	-	43 433
в том числе:	кредиты	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками	За 2024 г.	1 806	-	-	(1 806)	-	-	-
	За 2025 г.	43 433	-	-	(43 433)	-	-	-
	За 2024 г.	442 795	-	-	(399 362)	-	-	43 433
	За 2025 г.	907 271	(114 647)	13 691	(11 165)	(13)	-	795 137
	За 2024 г.	970 210	200 463	15 564	(278 142)	(824)	-	907 271
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 911	1 457	-	(6 166)	-	-	21 202
	За 2024 г.	149 061	2 887	-	(125 962)	(75)	-	25 911
	За 2025 г.	4 404	2 686	-	(2 559)	(13)	-	4 518
	За 2024 г.	3 445	(544)	2 663	(411)	(749)	-	4 404
	За 2025 г.	3 313	-	2 688	(962)	-	-	5 039
расчеты по налогам и взносам	За 2024 г.	2 370	1 017	-	(74)	-	-	3 313
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	872 165	(118 790)	11 003	-	-	-	764 378
	За 2024 г.	808 745	197 095	12 901	(146 576)	-	-	872 165
прочая	За 2025 г.	1 478	-	-	(1 478)	-	-	-
	За 2024 г.	6 589	8	-	(5 119)	-	-	1 478
	За 2025 г.	950 704	(114 647)	13 691	(54 598)	(13)	X	795 137
	За 2024 г.	1 414 811	200 463	15 564	(679 310)	(824)	X	950 704

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	84 041	43 217	(20 830)	-	106 428
	За 2024 г.	101 999	10 413	(25 925)	(2 446)	84 041
в том числе:						
Прочие оценочные обязательства	За 2025 г.	63 110	-	-	-	63 110
	За 2024 г.	74 014	-	(6 458)	(2 446)	63 110
Резерв на отпуск	За 2025 г.	4 709	5 682	(4 608)	-	5 783
	За 2024 г.	6 003	2 703	(3 997)	-	4 709
Резерв на премии	За 2025 г.	16 222	37 535	(16 222)	-	37 535
	За 2024 г.	23 982	7 710	(15 470)	-	16 222

7. Обеспечения обязательств

стр. 37

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 744	2 400	-
в том числе: обеспечительный платеж арендаторов	2 744	2 400	-
Выданные - всего	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 574	1 590
Затраты на оплату труда	70 031	30 197
Отчисления на социальные нужды	10 445	7 666
Амортизация	25 863	38 630
Прочие затраты	35 642	40 691
Итого по элементам	143 555	118 774
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	143 555	118 774

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Фролов Илья Александрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

