

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Виллина»
за 2025 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Виллина»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Виллина» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Виллина»; ОГРН 1115834000930), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельства изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Виллина» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства балансовой стоимости запасов на общую сумму 6 600 тыс. руб., учтенных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года, поскольку нам не были предоставлены соответствующие подтверждающие документы.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного и связанного с ним показателей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах представлена в пунктах 2.1, 3.1, 3.3 и таблицах 3 «Нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2025 Организация имеет существенные остатки нематериальных активов, в состав которых входят конструкторская документация по производству насосных агрегатов, сертификаты соответствия, лицензии и прочие активы.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали: анализ основных положений по учетной политике Организации в части учета нематериальных активов; тестирование средств контроля наличия и движения нематериальных активов; тестирование амортизации нематериальных активов; тестирование оценочных значений по нематериальным активам с учетом специфики деятельности Организации.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в пунктах 2.1, 3.1, 3.3 и таблицах 3 «Нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выпуск и размещение облигаций

Организация является эмитентом выпуска биржевых облигаций, с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг (пункт 3.12 и таблица 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Номинальная стоимость облигаций на 31.12.2025 составляет существенную сумму.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали: анализ информации о выпуске и размещении облигаций, тестирование оценки размещенных облигаций, проверку обоснованности и правильности отражения в бухгалтерском учете Организации операций, связанных с выпуском облигаций и начислением процентного расхода по ним. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в пункте 3.12 и таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2025 год, отчет эмитента за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год, отчет эмитента за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом за 2025 год, отчетом эмитента за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства,

являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах

запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 25.04.2025
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006016594)

Вербина
Елена Михайловна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

20 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
440028, Пензенская область, г Пенза, ул Германа Титова, д. 1, литер А, ком. 18 , этаж 3

по ОКПО	90695454
ИНН	5834052005
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1137746561787

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	90695454		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
т3.1	Нематериальные активы	1110	39 574	30 247	8 582
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		28 649	5 420	8 582
	Приобретение нематериальных активов		2 725	11 323	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		8 200	13 505	-
т4.1	Основные средства	1150	61 802	26 565	21 028
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		41 657	24 218	18 681
	Незавершенное строительство		4 252	-	-
	Права пользования активами		2 347	2 347	2 347
	Иные незавершенные капитальные вложения		13 546	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 568	1 292	871
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	106 943	58 105	30 481
	II. Оборотные активы				
т.6	Запасы	1210	107 922	74 596	96 763
	в том числе:				



	Сырье и материалы		41 730	20 622	8 358
	Готовая продукция		29 511	46 529	74 369
	Товары		10 970	6 728	2 666
	Незавершенное производство		25 711	717	11 370
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 622	2 600	2 913
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		419	419	223
	НДС по приобретенным МПЗ		1 773	1 752	2 690
	НДС по приобретенным услугам		428	428	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
т7	Дебиторская задолженность	1230	28 076	92 318	21 795
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		6 246	380	4 230
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		8 953	35 789	16 221
	Расчеты по налогам и сборам		550	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	11 748	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		143	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		476	1 810	1 261
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		231	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		11 477	42 591	83
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 143	23 863	13 496
	в том числе:				
	Расчетные счета		3 143	23 863	13 496
	Валютные счета		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	в том числе:				
	Недостачи и потери от порчи ценностей		1	-	-
	Итого по разделу II	1200	141 763	193 378	134 967
	БАЛАНС	1600	248 706	251 483	165 448

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	1 125	1 125	1 125
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	169	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		169	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 780	27 602	13 771
	Итого по разделу III	1300	29 073	28 727	14 896
	IV. Долгосрочные обязательства				
т8.1	Заемные средства	1410	133 138	78 206	10 062
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		1 582	14 007	7 062
	Долгосрочные займы		131 555	64 199	3 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 226	2 919	1 373
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 857	2 347	2 347
	Итого по разделу IV	1400	140 221	83 472	13 782
	V. Краткосрочные обязательства				
т8.1	Заемные средства	1510	16 050	10 379	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		16 050	8 528	-
	Проценты по займам и кредитам		-	1 851	-
т8.1	Кредиторская задолженность	1520	52 667	118 918	126 781
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 128	40 320	18 625
	Расчеты с покупателями и заказчиками		35 956	33 045	82 941
	Расчеты по налогам и сборам		2 771	16 677	34
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		3 892	2 691	-
	Сальдо по ЕНС		3 270	6 227	2 820
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		530	1 051	4
	Расчеты с персоналом по оплате труда		2 660	6 326	5 415
	Расчеты с подотчетными лицами		436	524	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		25	10	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	12 048	16 942
	Обязательство по аренде	1520	490	-	-
т8.3	Оценочные обязательства	1540	10 204	9 986	9 989
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	79 411	139 284	136 770
	БАЛАНС	1700	248 706	251 483	165 448

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

7 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
90695454		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п4.1	Выручка	2110	62 066	264 565
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		62 066	264 458
т.10	Себестоимость продаж	2120	(57 522)	(172 508)
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		(57 456)	(172 489)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 544	92 057
	Коммерческие расходы	2210	(10 140)	(26 383)
	Управленческие расходы	2220	(10 111)	(25 355)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15 707)	40 319
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 755	4 006
	в том числе:			
	Проценты к получению		44	-
	Проценты к получению (уплате)		5 711	4 006
	Проценты к уплате	2330	(23 462)	(3 675)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(23 462)	(3 675)
п4.2	Прочие доходы	2340	30 641	5 467
п5.2	Прочие расходы	2350	(912)	(14 220)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(3 685)	31 897
	Налог на прибыль организаций	2410	1 968	(6 379)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(5 254)
п4.3	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 968	(1 125)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 717)	25 518

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(1 717)	25 518
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

7 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
90695454		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 125	-	-	-	-	13 770	14 895
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 125	-	-	-	-	13 770	14 895

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	25 518	25 518
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(11 687)	(11 687)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 125	-	-	-	-	27 602	28 727
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 125	-	-	-	-	27 602	28 727
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 125	-	-	-	-	27 602	28 727

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(1 717)	(1 717)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	169	(169)	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 125	-	-	-	169	27 780	29 074

Генеральный директор
(наименование должности)

Чистякова Елена Павловна
(расшифровка подписи)

7 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
90695454		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	70 453	209 787
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	69 644	208 650
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
п3.8	прочие поступления	4119	809	1 137
	Платежи - всего	4120	(201 933)	(230 249)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(79 488)	(131 811)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(83 809)	(78 232)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(33 355)	(1 792)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(4 685)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		-	-
п3.8	прочие платежи	4129	(5 281)	(13 729)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(131 480)	(20 462)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 232	4 026
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 750	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	482	4 026
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 232	4 026
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	171 250	54 793
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	64 250	36 393
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	105 600	18 400
п3.8	прочие поступления	4319	1 400	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(63 723)	(27 989)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(8 233)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(63 735)	(19 756)
	прочие платежи	4329	12	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	107 527	26 804
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(20 721)	10 368
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	23 864	13 496
0	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 143	23 864
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

7 апреля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Виллина» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО «Виллина», именуемой в дальнейшем Общество, за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Юридический адрес Общества: 440028, Пензенская область, г. Пенза, ул. Германа Титова, 1, комната 18, Литер А, этаж 3.

Основной вид деятельности: производство гидравлического и пневматического силового оборудования (ОКВЭД 28.12).

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Государственная регистрация:

- свидетельство о государственной регистрации серия 58 № 001731617, выдано 27.04.2011 Инспекцией ФНС по Железнодорожному району г. Пензы.

Основной государственный регистрационный номер – 1115834000930.

Организация поставлена на учет в ИФНС по Октябрьскому району г. Пензы.

ИНН 5834052005, КПП 583501001.

Высшим органом Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Чистякова Елена Павловна на основании Решения единственного участника ООО «Виллина» от 14.02.2018г.: с 14.02.2018 по настоящее время (полномочия продлены Решением участников №2 от 19.01.2023г.).

Структура капитала/Бенефициары общества:

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 1 125 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

- Жубанов Дмитрий Александрович (ИНН 583600222608) – 80% уставного капитала Общества;

- Чистякова Елена Павловна (ИНН 583518578591) – 20% уставного капитала Общества.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024г. составила 59 человек.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 58 человек

Общество не имеет обособленных подразделений и дочерних обществ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Виллина» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2026. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Корректировка бухгалтерского баланса подана в связи с существенными изменениями за 2025 г. и необходимостью обеспечения сопоставимости данных (ФСБУ 4/2023 п. 55, ПБУ 22/2010 п. 7–8). Изменения связаны с технической ошибкой программного продукта и отражены в таблице №12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Для проведения ежегодного обязательного аудита за 2025 год утвержден аудитор - общество с ограниченной Ответственностью «Интерком-Аудит». Договор № 14-11/25-5595А от 20.11.2025 заключен на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Стоимость услуг составляет 347 тыс. руб. (триста сорок шесть шестьсот шестьдесят шесть рублей 00 копеек) , в том числе НДС.

Для проведения ежегодного обязательного аудита за 2024 год утвержден аудитор - общество с ограниченной Ответственностью «Интерком-Аудит». Договор № 27-11/24-5111А от 29.11.2024 заключен на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Стоимость услуг составляет 372 тыс. руб. (триста семьдесят две тысячи рублей 00 копеек) , в том числе НДС.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в ООО «Виллина» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утверждена приказом генерального директора Общества от 24.12.2024 г. и с учетом изменений согласно, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» от 01.01.2025 г. Изменения касаются структуры и содержания отчетности, порядка раскрытия информации.

2.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества

Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов (НМА) Общество руководствуется критериями, закрепленными в **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»**, утвержденным приказом Минфина от 30.05.2022. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

Группа основных средств	Вид основных средств	Описание
Недвижимость	Земельные участки	земельные участки в собственности
	Здания	производственные, хозяйственные и административные корпуса, принадлежащие организации
	Сооружения	инженерные объекты, обеспечивающие функционирование производства (эстакады, туннели, ж/д платформы и пути)
	Внутрихозяйственные дороги	автомобильные и пешеходные дороги общего назначения, обустроенные на внутренней территории
	Передаточные устройства	электросети, тепло- газо- и паропроводы
Инвестиционная недвижимость	Инвестиционная недвижимость	недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств
Машины и оборудование	Машины и оборудование	устройства, преобразующие энергию, материалы и информацию. В зависимости от основного (преобладающего) назначения машины и оборудование делятся на энергетические (силовые), рабочие и информационные, используемые в основной, вспомогательной и обслуживающей деятельности
	Прочие машины и оборудование	объекты, не вошедшие в состав предыдущего пункта по признаку непроизводственного назначения:
Транспортные средства	Транспортные средства	спецтехника самостоятельного хода, автомобили, кары, подъемники, штабелеры, прицепные устройства
Инструменты	Специальные инструменты	технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг)
	Инструмент, кроме специального	
Производственный и хозяйственный инвентарь	Производственный инвентарь	прочие приспособления, используемые в основном и вспомогательных производствах;
	Хозяйственный инвентарь	приспособления общехозяйственного назначения, не используемые в производственных процессах;
Основные средства, не вошедшие в иные группы	Прочие основные средства	В этой категории могут учитываться те основные средства, которые не нашли отражения в предыдущих пунктах
	Право пользования основными средствами	

Расходы в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев, рассматриваются как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные расходы относятся к расходам текущего периода.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество применяет линейный способ амортизации объектов основных средств по всем группам.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Аренда

Порядок учета организацией как арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на дату:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или
- дату заключения договора аренды.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды организация не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнюю дату месяца, не зависимо от времени фактического получения денежных средств и/или иной формы расчета.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

Запасы

В качестве запасов принимаются активы:

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

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

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

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

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

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

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

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

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Формирование стоимости МПЗ осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», т.е. непосредственно в фактической себестоимости каждой единицы материалов. В силу чего, обособленный учет ТЗР не ведется.

Сумма потерь сырья и материалов относится на увеличение стоимости ТЗР (доп.расходов) в пределах норм естественной убыли на стадии их оприходования (приемки). Недостачи и потери запасов в пределах норм естественной убыли, которые выявили в процессе хранения, относятся в дебет счетов накладных расходов.

В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), учитываются в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается единовременно в момент передачи в производство.

В составе специальной одежды учитываются: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полуботинки, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

Если сроки выдачи специальной одежды не превышают 12 месяцев, то ее стоимость списывается на затраты единовременно. В целях контроля организацией ведется забалансовый учет спецодежды.

Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расходы

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы Общества отчетного периода, за исключением ремонтов, осуществляемых по технологическим требованиям не чаще чем 12 месяцев и отражаемых как объекты основных средств.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности (т.е. по заказам).

Коммерческие (внепроизводственные) расходы учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», в течение месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Аналитический учет по счету 20 ведется в разрезе вида номенклатурной группы, и статьям затрат. Расходами, которые формируют фактическую себестоимость (прямые расходы) изготовления готовой продукции, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

К косвенным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на отопление и освещение помещений;
- расходы на страхование;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т. п. услуг;
- расходы, связанные со сбытом продукции;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Государственная помощь

Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

– средства на финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.). Предоставление этих средств может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими приобретение определенных видов активов, их местонахождение или сроки приобретения и владения;

– средства на финансирование текущих расходов. К ним относятся бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов.

При наличии документального подтверждения будущего поступления бюджетных средств Общество признает в бухгалтерском учете возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 «Целевое финансирование») и дебиторской задолженности по этим средствам (дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»). Подтверждением могут быть принятые и публично объявленные решения, утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы и т.п.

По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

В случае отсутствия документального подтверждения и/или наличия неопределенности в получении бюджетных средств, они признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов путем отражения по дебету счета учета денежных

средств, капитальных вложений и т.п. и кредиту счета учета целевого финансирования (счет 86 «Целевое финансирование»).

В случае фактического получения бюджетных средств при отсутствии достаточной уверенности в том, что Общество выполнит условия предоставления этих средств, отсутствует, то в бухгалтерском учете отражается возникновение целевого финансирования и поступление денежных средств, капитальных вложений и т.п. Эти суммы учитываются как целевое финансирование до получения достаточных подтверждений того, что Общество выполнит условия их предоставления.

Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов. Одновременно по внеоборотным активам, приобретенным за счет бюджетных средств и подлежащим согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат – по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты в качестве прочих доходов;

- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на прочие доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование расходов, понесенных в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата в качестве прочих доходов.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата в качестве прочих доходов, в оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

Полученные бюджетные кредиты отражаются в бухгалтерском учете в порядке, принятом для учета заемных средств.

Если при предоставлении бюджетных кредитов на возвратной основе предусматривается, что при выполнении определенных условий Общество освобождается от возврата полученных ресурсов, и существует достаточная уверенность в том, что Общество выполнит эти условия, то такие средства учитываются в порядке, установленном для учета бюджетных средств.

Неопределенности оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в

балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

- оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска; на выплату вознаграждения за выслугу лет; по судебным разбирательствам; по гарантийному ремонту ранее проданных товаров (продукции); по предстоящим расходам, связанными, например, по возврату бракованного товара, не подлежащего ремонту; по оплате штрафных санкций; по исполнению организацией заведомо убыточных договоров; по реструктуризации предприятия; по выдаче независимой гарантии по просьбе другого лица);

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с формированием резерва под снижение стоимости материальных ценностей, по мнению руководства, риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным, связаны с общим состоянием экономики России, спросом на производимую продукцию со стороны заказчиков.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Информация по нематериальным активам

Информация в отношении имеющихся нематериальных активов Общества раскрыта в табличной форме 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация в отношении незавершенных капитальных вложений раскрыта в табличной форме 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не проводит переоценку стоимости нематериальных активов по состоянию на отчетную дату

Общество проводит проверку нематериальных активов на обесценение на отчетную дату в соответствии с п. 43 ФСБУ 14/2022 и МСФО (IAS) 36. На 31.12.2025 г. признаков обесценения нематериальных активов не выявлено.

В 2025г. Обществом не вносились изменения в оценочные значения нематериальных активов.

3.2. Информация по основным средствам.

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества раскрыта в табличной форме 4.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств отсутствуют объекты, которые не подлежат амортизации.

В 2025 г. Обществом не вносились изменения в элементы амортизации, относящиеся к основным средствам.

Общество не оценивает основные средства по переоцененной стоимости.

На 31 декабря 2025г. у Общества отсутствовали основные средства:

- пригодные для использования, но не используемые объекты;
- предоставленные за плату во временное пользование;

У Общества имеется имущество находящиеся в залоге на 31.12.2025:

- станок универсальный токарно-винторезный ZMM C10TH залоговой стоимостью 2 568 тыс. руб.;
- электроэрозионный копировально-прошивной станок KNUTH залоговой стоимостью 1 038 тыс. руб.;
- станок долбежный B5032 залоговой стоимостью 1 753 тыс. руб.;
- станок универсальный токарно-винторезный CU580M залоговой стоимостью 1 353 тыс. руб.

Информация об основных средствах, находящихся в залоге, отражена в таблице 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	свыше 30
Сооружения и передаточные устройства	от 15 до 25
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 20
Офисное оборудование	от 2 до 7
Транспортные средства	от 3 до 10

Информация в отношении незавершенных капитальных вложений Общества раскрыта в табличной форме 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Элементы амортизации нематериальных актива

Информация в отношении имеющихся нематериальных активов Общества раскрыта в табличной форме 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах, созданных организацией раскрыта в табличной форме 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценка нематериальных активов:

Первоначальная стоимость (п. 13 ФСБУ 14/2022):

- Капитальные вложения до признания (договоры, НДС, госпошлина).
- Приобретение: договорная цена + затраты на приведение к рабочему состоянию.
- Создание: зарплата разработчиков + материалы (сч. 08.05).

Последующая оценка (п. 26):

Все группы НМА — по первоначальной стоимости за минусом амортизации и обесценения.

Переоценка не применяется (отсутствуют активный рынок, п. 27).

Элементы амортизации (п. 38 ФСБУ 14/2022):

Проверка элементов: Ежегодно на 31.12 или при изменении условий (п. 42). Изменения — как оценочные значения (перспективно, п. 53).

Группа НМА	СПИ	Ликвидационная стоимость	Способ амортизации	Изменения 2025
Программы ЭВМ	36 мес.	0 руб. (10% от первонач.)	Линейный	Нет
Лицензии	По договору	0 руб.	Линейный	Нет

Группа НМА	СПИ	Ликвидационная стоимость	Способ амортизации	Изменения 2025
Патенты/РИД	120 мес.	0 руб.	Линейный	Нет
НМА с неопр. СПИ	Неопределенный	Не оценивается	Не начисляется	Пересмотр СПИ ежегодно

3.4. Информация по аренде

3.4.1. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендатора	Активы в форме права пользования Общества состоят из договора финансовой аренды недвижимого имущества, которое оно использует в своей деятельности.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Процентная ставка по договорам финансовой аренды определяется индивидуально по каждому договору финансовой аренды, исходя из условий договора
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Договор аренды предусматривает переменные арендные платежи
Доходы и расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Оплата коммунальных услуг. Возмещение потерь на содержание оборудования.
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Денежные оттоки, обусловленные условиями договоров аренды, срок которой еще не начался, но по которой у Общества есть договорные обязательства. К ним относятся авансовые платежи по договорам финансовой аренды, прописанные в договоре аренды.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Предусмотренные условиями договора требования к оплате страхования предмета аренды, постановки на учет в государственных органах (если предмет аренды - транспортное средство) и пр.
Факт использования права освобождения от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде, в отношении договоров (п. 11 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциону на покупку). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышающей 300 000 руб. При этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью). Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды.

Информация в отношении объектов основных средств, полученных в аренду, раскрыта в разделе 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»,

В 2025 г., отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений (предназначенных

для использования непосредственно в качестве объектов основных средств), предоставляемых Обществу другими лицами.

3.5. Информация по финансовым вложениям

Информация в отношении наличия и движения финансовых вложений Общества раскрыта в табличной форме 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025г. и в предыдущие периоды финансовые вложение отсутствовали. Оценочные значения, относящиеся к финансовым вложениям, отсутствуют.

3.6. Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в табличной форме 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, - всего	28076	74595	21795
в том числе:			
на сырье, материалы и другие аналогичные ценности	28076	74595	21795

В 2025 г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся запасам.

3.7. Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства находящиеся на расчетных счетах

Денежные средства находящиеся в кассе

К денежным эквивалентам Общества согласно (Учетная политика, ПБУ 23/2011 п. 5) относятся:

Денежные средства находящиеся на краткосрочных депозитах в банке

Критерии признания (п. 5 ПБУ 23/2011):

Высокая ликвидность (конвертация <3 мес.);

Заранее известная сумма денежных средств;

Незначительный риск изменения стоимости (<5%).

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на счетах в банках	3143	13163	1996
Денежные эквиваленты (депозиты)		10700	11500
Итого денежных средств и их эквивалентов	3143	23 863	13496

28

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 отчета о движении денежных средств составляют:

2025-809 тыс. руб. (возврат от поставщиков 809 тыс. руб.)

2024- 1137 тыс. руб. (возврат под.отчетных сумме 1137 тыс. руб.)

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 отчета о движении денежных средств составляют

2025 – 5281 тыс. руб. (прочие платежи по текущим операциям – 3608 тыс. руб., НДС свернуто – 1672 тыс. руб.)

2024 – 13729 тыс. руб. (возврат покупателю -2821 тыс. руб., прочие расчеты с покупателями 10908 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий, соглашений об овердрафте.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

3.9. Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет: на 31.12.2025г. – 1 125 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 1 125 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 1 125 тыс. руб.

Распределение уставного капитала:

Участник	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
Жубанов Дмитрий Александрович	80	900	80	900	90	900
Чистякова Елена Павловна	20	225	20	225	20	225

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

В 2025 году не было решений о выплате дивидендов, дивиденды не выплачивались.

Чистые активы Общества составили:

2024г- 40744

2025г- 29073

3.10. Информация по движению кредиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности, по заемным обязательствам Общества раскрыта в табличной форме 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря 2025 имела следующую структуру:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Страховые взносы – всего	530	1051
в том числе:		
ФСС	32	725
ОСФР	498	326

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2024 включает:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Налоги и сборы – всего	2771	16667
в том числе:		
НДФЛ	339	597
НДС	2387	10192
Налог на прибыль	45	3766
Транспортный налог	0	18

По состоянию на 31 декабря 2025 г., Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.11. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

На 31 декабря 2025 г.

Займодавец/ Кредитор	Срок погашения займа / кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
Банк ВТБ (ПАО)									
"Центральный" Банка ВТБ (ПАО) № ВЛК/РЦ1823-246857 от 21.07.2023	2026	7920	55000	44700	15300	1885	200	200	
АО «МКК «Поручитель»									
Договор займа № 03-134/24-П2 от 27.08.2024	2027	2480		845	1555		29	29	
Договор займа № 03-166/23 от 26.09.2023	2026	1719		1719					
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"									
КД САМ-5210/24 30.10.2024	2027	8494	21895	21895		-	2947	2947	

АО «Альфа-Банк»									
КД 0GD57T00 от 30.08.2024	2027	6087	9049	5493	2333				

На 31 декабря 2024 г.

Займодавец/ Кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
Банк ВТБ (ПАО)									
"Центральный" Банка ВТБ (ПАО) № ВЛК/РЦ1823-246857 от 21.07.2023	2026	7320	24204	23604	7920	-	1089	975	114
АО «МКК «Поручитель»									
Договор займа № 03-166/23 от 26.09.2023	2026	3000		1281	1719	-	-	-	-
Договор займа № 03-166/23 от 26.09.2023	2027		2800	320	2480				
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"									
КД САМ-5210/24 30.10.2024	2027	-	8494		8494	-	426	392	34
АО «Альфа-Банк»									
КД 0GD57T00 от 30.08.2024	2027		6699	612	6087		424	424	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

3.12 Информация по выпуску ценных бумаг

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет выпущенные и проданные облигаций. Выпуск облигаций размещен НКО АО НРД при не посредственном участии брокера АО "ИК "РИКОМ-ТРАСТ"

Номер договора	Дата окончания	К-во акций, шт	Сумма выпущенных облигаций, тыс. руб.	Купонный процент	Выплаты купонов в 2025	Начисленный купонный доход за 2025 г
НРД-Д-2024-0025 от 17.10.2024	2027	60000	60000	8377	8377	8377
НРД-Д-2024-0025 от	2030	70000	70000	8901	8901	8901

17.10.2024 выпуск 2						
------------------------	--	--	--	--	--	--

На 31.12.2024 г

Номер договора	Дата окончания	Количество акций, шт.	Сумма выпущенных облигаций, тыс. руб.	Купонный процент	Выплаты купонов в 2024	Начисленный купонный доход за 2024 г
НРД-Д-2024-0025 от 17.10.2024	2027	60000	60 000	28	0	1703

3.13. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам, условным обязательствам, условным активам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества раскрыта в табличной форме 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не формировало резерв на покрытие убытков по судебным искам, в отношении которых оно выступает ответчиком, в связи с малой долей вероятности отрицательного исхода для Общества.

В 2025 г. Обществом не изменяло подходы (методику и допущения) к формированию оценочных значений, представленных оценочными обязательствам.

3.14. Государственная помощь

Бюджетные средства в 2025г. не привлекались и не использовались.

Получена субсидия по возмещению не полученных доходов и возмещению фактически понесенных затрат по выходу на рынок ценных бумаг, которые отнесены на внереализационные расходы в сумме 1400 тыс. руб.

3.15.Изменение сравнительных показателей строк баланса в связи реклассификацией строк бухгалтерского баланса на основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Наименование отчета изменения, строки	Было на 31.12.2024	на	Стало на 31.12.2024	Сумма корректировки	Причины изменения
стр. 1520 ББ	106871		118918	12048	Добавлены доходы будущих периодов
стр. 1510 ББ	12048		0		строка 1520 ББ
Наименование отчета изменения, строки	Было на 31.12.2023	на	Стало на 31.12.2023	Сумма корректировки	Причины изменения
стр. 1520 ББ	109839		126781	16942	Добавлены доходы будущих периодов
стр. 1510 ББ	16942		0		строка 1520 ББ

4. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
	объем продаж, тыс. руб.	объем продаж, тыс. руб.
Реализация собственной продукции	62066	264565

В 2025 г. и 2024 г. Общество не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыты в табличной форме 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 г. и 2024 г. были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Доходы связанные с реализацией ОС	3300	
Резерв по сомнительным долгам	132	15438
Реализация прочего имущества		271
Курсовые разницы		250
Проценты к получению	5272	4006
Прочие доходы	12500	95
Доходы от Гранта	12048	2605
Итого	33252	22668

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с выбытием ОС		(6645)
Резерв по сомнительным долгам	(283)	
Списание Дт и Кт задолженности		
Расходы связанные с реализацией ценных бумаг		
Курсовая разница	(679)	(290)
Проценты к уплате		(3675)
Расходы на услуги банка, оплата госпошлины	(157)	(169)
Прочие расходы	(207)	(2511)
Итого	(912)	(14220)

Прочие доходы в сумме 12500 тыс. руб. состоят:

- оприходование излишков в процессе инвентаризации 6600 тыс. руб.
- Субсидии на возмещение недополученных доходов и возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг по Согл.от03.10.2025 №139-11-2025-13 1400 тыс. руб.
- доходы от восстановления амортизационной премией 2192 тыс. руб.
- проценты полученные 437 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы 1871 тыс. руб.

4.3. Налог на прибыль

Показатель	За 2025 г	За 2024г.
Применяемые ставки налога на прибыль:	25%	20%
Прибыль, убыток от основной деятельности	(3685)	31894
Отложенный налог на прибыль - всего,	1968	(1125)
в том числе в связи с:		(1125)
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
изменениями правил налогообложения	-	
изменениями применяемых налоговых ставок	-	
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе	-	
применяемые налоговые ставки	25%	20%
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	921	(6379)

4.4

Изменение ставки налога на прибыль до 25% (2025 г.)

С 01.01.2025 применяется ставка налога на прибыль 25% (ФЗ № 373-ФЗ от 12.11.2024). Пересчет ОНА/ОНО по ПБУ 18/02 (п. 21).

Показатель	ВР на 01.01.2025, тыс. руб.	ОНА/ОНО 20%	ОНА/ОНО 25%	Корректировка
Вычитаемые ВР	21 376 934	4 275 387	5 344 234	1 068 847
Налогооблагаемые ВР	-11 535 613	-2 307 122	-2 883 903	-576 781
Чистые ВР	9 841 321	1 968 264	2 460 331	492 067

5. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация по операциям со связанными сторонами

Информация по связанным лицам:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанного лица	Местонахождение юридического лица или места жительства (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
-------	--	---	---	--

1	ООО «Интайм»	440008 Пензенская обл., г. Пенза, ул. Гражданская, двлд. 7	Участник – Жубанов Дмитрий Александрович (90% УК)	21.01.2020
---	--------------	--	---	------------

В 2025 году организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношения	Виды операций	Стоимостные показатели по не завершенным на начало отчетного периода операциям, тыс. руб. 2025	Объем операций каждого вида, тыс. руб. 2025	Потоки денежных средств 2025	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб. 2025
ООО «Интайм»	Связная сторона	По договорам реализации	0	3 300	9800	6 500
		По договорам аренды (с учетом оплаты коммунальных услуг)	631	2 872	6 881	3378
		По договору аренды А/22 от 01.02.2022	2 347			2 347

В 2024 году организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношения	Виды операций	Стоимостные показатели по не завершенным на начало отчетного периода операциям, тыс. руб. 2024	Объем операций каждого вида, тыс. руб. 2024	Потоки денежных средств 2024	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб. 2024
ООО «Интайм»	Связная сторона	По договорам аренды (с учетом оплаты коммунальных услуг)	41	2 507	1 916	631
		По договору аренды А/22 от 01.02.2022	2 347			2 347

Основному управленческому персоналу было выплачено:

Перечень вознаграждений	За 2025 г.	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего	5006	5575
в том числе		
оплата труда	3902	4556
ежегодный оплачиваемый отпуск	376	191
оплата больничных		
Страховые взносы	728	828

Долгосрочные вознаграждения, всего	-	-
------------------------------------	---	---

К управленческому персоналу относится:

- Генеральный директор
- Коммерческий директор

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не получало обеспечений от связанных сторон по обязательствам.

5.2. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

5.3. Условные обязательства, условные активы

У Общества имеется условное обязательство по иску, не подлежащее отражению в бухгалтерских регистрах, но требующее раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности:

Истец: ООО «АВ Индустрия» (ИНН 7726365413)

Номер дела: №А40-320184/2025 (Арбитражный суд г. Москвы)

Дата подачи иска: 21.11.2025

Предмет спора: взыскание неосновательного обогащения (аванса), неустойки, штрафа, убытков и процентов

Заявленная сумма требований: 308 060 тыс. руб.

Текущий статус: судебное разбирательство находится в стадии рассмотрения (определение об отложении заседания от 19.03.2026, следующее заседание назначено на 14.05.2026)

Оценка вероятности неблагоприятного исхода: согласно Справке №03/26-Ю от юрисконсульта Общества, вероятность удовлетворения иска истца оценена как крайне низкая (менее 0,1)

Основание для непризнания резерва: не выполнены условия п. 5 ПБУ 8/2010 (вероятность выбытия ресурсов не является высокой)

Настоящее условное обязательство раскрыто в соответствии с требованиями п. 12 ПБУ 8/2010

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные активы.

5.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Условия ведения деятельности Обществом

Существенные геополитические изменения, продолжающиеся с 2022г., и нарастающая конфликтная напряженность в различных регионах мира продолжали влиять на экономическую ситуацию 2025 г. как в целом в мире, так и в Российской Федерации в частности.

Санкционная политика со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации затрагивают прямо или опосредованно практически все секторы экономики: финансовый сектор (инвестиции, банки, расчеты, платежные системы); страхование перевозок; промышленность (технологические элементы; высокотехнологичная продукция; авиа- и машиностроение); продукцию, улучшающую/повышающую промышленный потенциал и т.д. и т.п. Неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (распространение действующих санкций на третьи стороны), а также направление ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерацией, затрудняют объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах. Санкционная политика оказывает негативное влияние в то или иной мере на все стороны санкций и проявляется в следующем:

- отток инвестиций и их перераспределение;

- уход крупных участников различных секторов экономики и/или перемещение производств;
- зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
- влияние изменения курса иностранных валют;
- затруднение расчетов с иностранными контрагентами;
- нарушение/усложнение логистики сырья/материалов, готовой продукции;
- изменение состава покупателей/поставщиков.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, связанные в том числе со снижением санкционных влияний, и допускающие возможность разных толкований.

Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство Общества принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации. Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне санкционной политики со стороны «недружественных стран» и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации.

По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

Финансовые риски

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по привлечению инвестиций, использованию средств оплаты, выбору контрагентов и регионов поставки.

Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

- *кредитный риск* (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране.

- *риск ликвидности*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как финансовые вложения и кредиторская задолженность в связи с их возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

- *риск изменения процентных ставок* не оказывает существенного влияния на финансовые вложения Общества, так как договоры по выдаче займов Обществом не заключены;

- *риск изменения процентных ставок по привлеченным заемным средствам* по оценке Общества является умеренным в части ожидания увеличения расходов по уплате процентов из-за колебаний общего уровня процентных ставок и в части изменения процентных ставок после принятия решения о взятии кредита, которое не обеспечивает наиболее низких расходов по уплате процентов;

- *валютный риск*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность, прочие доходы и расходы в связи с возможным изменением стоимости сырья по причине волатильности валютного курса. Общество оценивает этот риск как умеренный.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не создавался в связи отсутствием ранее судебных исков к организации.

5.5. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2025 г.)

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось.

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место иные факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в данных пояснениях.

5.6. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Виллина» (далее - Общество) за 2025 год была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности

6. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В 2025 г. Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В 2025 г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г не было.

Генеральный директор
ООО «Виллина»



Чистякова Е.П

«07» апреля 2026 г.

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			
		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 572 12 572	(7 152) (3 990)	24 353 -	(9) -	(1 132) (3 162)	- -	- -	- -	- -	- -	36 924 12 572	(8 275) (7 152)
в том числе:													
Полезные модели	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	8 820 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	9 820 -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Промышленные образцы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 505 -	- -	(1 132) -	- -	- -	- -	- -	- -	13 505 -	(1 132) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	3 407 3 407	(1 822) (1 081)	1 028 -	- -	(591) (741)	- -	- -	- -	- -	- -	3 965 3 407	(2 414) (1 822)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	9 165 9 165	(5 330) (2 909)	- -	(9) -	591 (2 421)	- -	- -	- -	- -	- -	9 156 9 165	(4 729) (5 330)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 505 -	- -	1 132 -	- -	- -	- -	- -	- -	13 505 -	(1 132) -
в том числе:													
Промышленные образцы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 505 -	- -	(1 132) -	- -	- -	- -	- -	- -	13 506 -	(1 132) -
из них созданные организацией	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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	в том числе:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:
Промышленные образцы	15 951	12 851	5 420	8 582	-	-
Лицензии и разрешения	993	993	1 584	2 326	-	-
Другие НМА	2 107	2 107	3 835	6 256	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	12 698	12 698	-	-	-	-
Полезные модели	9 820	9 820	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	558	558	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	2 320	2 320	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-
--	---	---

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 863 -	-	1 780 10 863	-	-	(10 378) -
в том числе:							
Полезные модели	За 2025 г. За 2024 г.	10 305 -	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	558 -	-	10 305 558	-	-	(9 820) (558)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	1 780 -	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 505 -	-	8 200 13 505	-	-	(13 505) -
в том числе:							
Базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	4 570 -	-	-	-
Изобретения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	3 630 -	-	-	-
Промышленные образцы	За 2025 г. За 2024 г.	13 505 -	-	-	-	-	(13 505) -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	460 -	-	13 505 460	-	-	-
в том числе:							
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	400 60	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		на начало года	затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к нематериальным активам - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 391	(10 075)	21 645	(3 236)	2 192	(1 936)	-	-	52 800	(9 820)
в том числе:	За 2024 г.	28 712	(7 258)	9 189	(1 163)	1 055	(3 873)	-	-	34 391	(10 076)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	26 403	(8 366)	-	-	-	(3 906)	-	-	26 404	(12 272)
За 2024 г.	За 2025 г.	18 565	(5 905)	8 416	(577)	552	(3 013)	-	-	26 404	(8 366)
Офисное оборудование	За 2025 г.	191	(123)	-	-	-	(20)	-	-	191	(143)
За 2024 г.	За 2025 г.	650	(528)	-	(459)	459	(54)	-	-	191	(123)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 236	-	-	(3 236)	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	3 236	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	692	(16)	-	-	-	(138)	-	-	3 236	-
Рабочий скот	За 2024 г.	46	(28)	773	(127)	44	(32)	-	-	693	(154)
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 868	(1 571)	21 645	-	2 192	2 128	-	-	25 513	(2 749)
За 2024 г.	За 2025 г.	3 868	(797)	-	-	-	(774)	-	-	3 868	(1 571)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 347	(1 076)	-	-	-	(249)	-	-	2 347	(1 325)
в том числе:	За 2024 г.	2 347	(489)	-	-	-	(587)	-	-	2 347	(1 076)
Здания	За 2025 г.	2 347	(1 076)	-	-	-	(587)	-	-	2 347	(1 663)
За 2024 г.	За 2025 г.	2 347	(489)	-	-	-	(587)	-	-	2 347	(1 076)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	18 396	-	-	(4 850)	13 546
в том числе:	За 2024 г.	-	-	9 189	-	-	(9 189)	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	13 546	-	-	-	13 546
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	4 850	-	-	(4 850)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	773	-	-	(773)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	916	-	8 416	-	-	(8 416)	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	14 730	-	-	(11 393)	4 252
Испытательный стенд	За 2024 г.	-	-	916	-	-	-	916
Агрегат электронный Villpa-ГНЦЕ-65-40-250-Н-У ХП2	За 2025 г.	916	-	8 627	-	-	(9 543)	-
Агрегат электронный Villpa-VS1-M-E-C-Ш-X-T4-30-80-Y2	За 2024 г.	-	-	1 851	-	-	(1 851)	916
Агрегат электронный Villpa-ГНЦЕ-ММ-25-60-T4-X-УХП2	За 2025 г.	-	-	2 266	-	-	-	2 266
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	1 986	-	-	-	1 986
в том числе:	За 2025 г.	-	-	4 912	-	-	(4 912)	-
Здания	За 2024 г.	-	-	4 912	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв за под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого											

5.2. 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	-	-	-



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	74 596	-	133 902	(100 576)	-	-	-	X	X	107 922	-
	3а 2024 г.	96 200	-	339 061	(360 665)	-	-	-	X	X	74 596	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	20 622	-	28 792	(972)	-	-	-	(6 712)	-	41 730	-
	3а 2024 г.	8 358	-	96 458	(84 194)	-	-	-	-	-	20 622	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	46 589	-	44 092	(61 170)	-	-	-	-	-	29 511	-
	3а 2024 г.	74 369	-	70 374	(98 154)	-	-	-	-	-	46 589	-
Товары	3а 2025 г.	2 517	-	8 434	-	-	-	-	19	-	10 970	-
	3а 2024 г.	2 042	-	1 828	(561)	-	-	-	(793)	-	2 517	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	718	-	81 376	(56 383)	-	-	-	-	-	25 711	-
	3а 2024 г.	11 368	-	134 460	(145 172)	-	-	-	62	-	718	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	4 211	-	-	(4 211)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	624	-	35 940	(32 353)	-	-	-	-	-	4 211	-

6.2. 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило				списано			переклассифицировано	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	92 318	(36)	158 537	-	(222 448)	(12)	(132)	-	28 263	(188)		
	3а 2024 г.	21 795	-	96 692	-	(26 133)	-	(36)	-	92 318	(36)		
в том числе:	3а 2025 г.	33 983	-	145 985	-	(171 015)	-	-	-	8 953	-		
	3а 2024 г.	5 563	-	28 385	-	-	-	(36)	-	33 983	-		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	688	(36)	6 398	-	(507)	(12)	(132)	-	6 434	(188)		
	3а 2024 г.	12 131	-	14 552	-	25 996	-	-	-	687	(36)		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	76	-	-	-	-	-	-	-	76	-		
	3а 2024 г.	-	-	76	-	-	-	-	-	76	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	41 750	-	5 273	-	(35 750)	-	-	-	11 273	-		
	3а 2024 г.	83	-	41 667	-	-	-	-	-	41 750	-		
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	550	-	-	-	-	-	550	-		
	3а 2024 г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	69	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-		
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11 748	-	-	-	(11 748)	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	11 748	-	-	-	-	-	11 748	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	36	-	92	-	-	-	-	-	128	-		
	3а 2024 г.	59	-	-	-	(23)	-	-	-	36	-		
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 228	-	8	-	(2 093)	-	-	-	143	-		
	3а 2024 г.	1 463	-	765	-	-	-	-	-	2 228	-		
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 810	-	-	-	(1 334)	-	-	-	476	-		
	3а 2024 г.	1 261	-	554	-	(4)	-	-	-	1 810	-		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	231	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	1 125	-	(1 125)	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	3а 2025 г.	92 318	(36)	158 537	-	(222 448)	(12)	(132)	X	28 263	(188)		
	3а 2024 г.	21 795	-	96 692	-	(26 133)	-	(36)	X	92 318	(36)		

7.2. 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	15 217	15 029	32 655	32 619	42 023	42 023

в том числе:	8 816	32 273	32 273	29 246	29 246
Расчеты с поставщиками и подрядчиками					
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 401	351	315	12 777	12 777
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	31	31	-	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	80 553 12 667	72 876 67 886	- -	(4 970) (37)	- -	(15 300) -	134 996 80 553
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 007 7 320	2 876 6 687	- -	- -	- -	(15 300) -	1 583 14 007
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	64 199 3 000	70 000 61 199	- -	(2 643) -	- -	- -	131 556 64 199
Прочие обязательства по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 347 2 347	- -	- -	- -	- -	(490) -	1 857 2 347
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	129 293 126 781	165 319 126 526	- -	(241 193) (124 015)	- -	15 790 -	69 208 129 292
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	40 320 18 625	126 700 29 470	- -	(163 893) (7 774)	- -	- -	3 128 40 321
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	39 268 82 941	34 100 63 457	- -	(37 410) (107 130)	- -	- -	35 958 39 268
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 -	25 10	- -	(10) -	- -	490 -	515 10
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 528 -	- 8 528	- -	(7 778) -	- -	15 300 -	16 050 8 528
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 851 -	- 1 851	- -	(1 851) -	- -	- -	- 1 851
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 676 34	22 16 647	- -	(13 928) (5)	- -	- -	2 771 16 677
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 691 -	1 201 2 691	- -	- -	- -	- -	3 892 2 691
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2 820	3 270 -	- -	- (2 820)	- -	- -	3 270 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 051 4	- 1 047	- -	(520) -	- -	- -	531 1 051
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 326 5 415	- 2 301	- -	(3 666) (1 390)	- -	- -	2 660 6 326
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	524 -	- 524	- -	(89) -	- -	- -	436 524
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 047 16 942	- -	- -	(12 048) (4 895)	- -	- -	- 12 047
Итого	3а 2025 г.	209 846	238 195	-	(246 163)	-	X	204 204

	За 2024 г.	139 448	194 412	-	(124 052)	X	209 845
--	------------	---------	---------	---	-----------	---	---------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	47 747	80 978	139 097
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	411	39 107	17 405
Расчеты с покупателями и заказчиками	47 336	41 871	121 691

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено		как избыточная сумма	
				слисано			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 986	2 790	2 572	-	10 204	
	За 2024 г.	9 986	-	-	-	9 986	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 986	2 790	2 572	-	10 204	
	За 2024 г.	9 986	-	-	-	9 986	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	7 597	85 467
Затраты на оплату труда	67 891	65 915
Отчисления на социальные нужды	14 808	12 929
Амортизация	3 317	7 621
Прочие затраты	29 285	44 783
Итого по элементам	122 899	216 714
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(45 127)	7 531
Итого расходы по обычным видам деятельности	77 772	224 246

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 400	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
субсидия по возмещению не полученных доходов и возмещению фактически понесенных затрат по выходу на рынок ценных бума	1 400	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Таблица №12 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2025 г, пункт 1

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
АКТИВ	Код	Корректировочная Отчетность на 31.12.2025	Отчетность сданная в НО за 2025 от 31.03.2026	Отклонения
1	2	3	4	5 = 4 – 3
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Гудвил	1105			-
Нематериальные активы	1110	39 574	62 834	23 260
Нематериальные поисковые активы	1130	-		
Материальные поисковые активы	1140	-		
Основные средства	1150	61 801	56 562	- 5 239
Инвестиционная недвижимость	1160			-
Финансовые вложения	1170	-		-
Отложенные налоговые активы	1180	5 568	4 273	- 1 295
Прочие внеоборотные активы	1190	-		-
<i>Итого внеоборотных активов</i>	1100	106 943	123 669	16 726
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	107 922	105 198	- 2 724
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 620	2 621	1
Дебиторская задолженность	1230	28 076	31 227	3 151
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-		-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 143	3 143	-
Прочие оборотные активы	1260	1	1	-
<i>Итого оборотных активов</i>	1200	141 762	142 190	428
БАЛАНС (актив) (сумма строк 1100+1200)	1600	248 705	265 859	17 154

ПАССИВ	Код	Корректировочная Отчетность на 31.12.2025	Отчетность сданная в НО за 2025 от 31.03.2026	Отклонения
1	2	3	4	5 = 4 – 3
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	1 125	1 125	-
Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций/ Доли, принадлежащие обществу, задолженность участников по оплате долей	1320	-		-
	1330	23 863		-23 863
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-		-
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-		-
Резервный капитал	1360	169	169	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 780	40 881	13 101
<i>Итого капитал</i>	1300	29 073	42 175	13 102
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные заемные средства	1410	133 137	156 498	23 361
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 226	3 501	-1 725
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-		-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-		-
<i>Итого долгосрочных обязательств</i>	1400	138 364	159 999	21 635
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Краткосрочные заемные средства	1510	16 050	750	-15 300
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	52 668	50 383	-2 285
Обязательство по аренде	1520	2 347	2 347	-
Доходы будущих периодов	1530	-		-
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	10 204	10 204	-
Прочие обязательства	1550	-		-
<i>Итого по разделу V</i>		81 269	63 684	- 17 585

БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)		248 706	265 858	17 152
				тыс. руб.
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ				
Наименование показателей	Код	Корректировочная Отчетность на 31.12.2025	Отчетность сданная в НО за 2025 от 31.03.2026	Отклонения
1	2	3	4	
Выручка	2110	62 066	62 066	-
Себестоимость продаж	2120	- 57 522	-61 206	-3 684
Валовая прибыль	2100	4 544	860	-3 684
Коммерческие расходы	2210	-10 140	-10 140	-
Управленческие расходы	2220	-10 111	-10 111	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-15 707	-19 391	- 3 684
Доходы от участия в других организациях	2310			-
Проценты к получению	2320	5 755	3 987	-1 768
Проценты к уплате	2330	-23 462	-31 522	-8 060
Прочие доходы	2340	33 252	52 232	18 980
Прочие расходы	2350	-912	-4 021	-3 109
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	- -3685	1 285	4 960
Налог на прибыль организаций	2410	1 968	2 242	274
в т.ч. текущий налог на прибыль организаций	2411		-157	-157
отложенный налог на прибыль организаций	2412	-1717	2 399	431
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-	
Прочее	2460	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	894	3 527	2 633
СПРАВОЧНО				-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520			-

Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530			-
Совокупный финансовый результат периода	2500	894	3 527	2 633
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	-

Генеральный директор
ООО «Виллина»

7 апреля 2026г.



Чистякова Е.П.



Всего прошнуровано,
прошнуровано и скреплено
печатью 57 листов
/Е.В. Коротких