

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участнику общества с ограниченной
ответственностью «АСГ Трансформаторен»
об исправленной бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«АСГ Трансформаторен»
за период с 1 января по 31 декабря 2025 года**

**Москва
2026**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «АСГ Трансформаторен»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой исправленной бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «АСГ Трансформаторен» (ОГРН 11117746245980), состоящей из исправленного 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 за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, исправленных пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая исправленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «АСГ Трансформаторен» 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 были назначены аудитором общества с ограниченной ответственностью «АСГ Трансформаторен» 10 февраля 2026 года и не имели возможности наблюдать за инвентаризацией запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года. Несмотря на проведение в ходе аудита альтернативных процедур, мы не получили достаточные надлежащие подтверждения в отношении количества, оценки и структуры запасов, имевшихся у аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2025 года. В связи с этим у нас не было возможности надежно определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении показателей, связанных с отражением и оценкой запасов в исправленной бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит исправленной бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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, применимыми к аудиту исправленной бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций, и нами 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 исправленной бухгалтерской

отчетности за текущий период. Этот вопрос был рассмотрен в контексте нашего аудита исправленной бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этом вопросе. В дополнение к обстоятельству, изложенному в разделе «*Основание для выражения мнения с оговоркой*», мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении.

Заемные обязательства: классификация по срокам погашения и раскрытие – пункты 2.13, 3.9 и 3.20 исправленных пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В исправленной бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены существенные для данной отчетности краткосрочные обязательства по полученным кредитам, а также долгосрочные обязательства по публичным долговым инструментам - биржевым бездокументарным процентным неконвертируемым облигациям (далее – заемные обязательства). Соблюдение условий договоров по заемным обязательствам, в частности, с учетом их величины и особенностей, является важным аспектом предотвращения рисков, в том числе репутационных и рисков ликвидности. Надлежащий контроль за соблюдением сроков погашения заемных обязательств и исполнения обязанностей по связанным с ними выплатам необходим для обеспечения своевременного их исполнения, а также для корректного формирования показателей исправленной бухгалтерской отчетности и оценки структуры исправленного бухгалтерского баланса.

Принимая во внимание существенность величины заемных обязательств для аудируемого лица, значимость для нашего аудита правильной классификации обязательств по срокам погашения, а также публичный характер расчетов по бездокументарным процентным неконвертируемым облигациям, мы считаем данную область ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения на основании условий соответствующих договоров и эмиссионных документов, устанавливающих сроки погашения; анализ фактического соблюдения аудируемым лицом условий погашения заемных обязательств и действий аудируемого лица по осуществлению выплат, обусловленных данными обязательствами, после отчетной даты. Мы также проанализировали и оценили надлежащий характер и полноту раскрытий в исправленной бухгалтерской отчетности аудируемого лица сведений, относящихся к его заемным обязательствам.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «АСГ Трансформаторен» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 23 сентября 2025 года.

Важные обстоятельства: исправленная отчетность

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 4 «Исправления в отчетности за 2025 год» исправленных пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о том, что данная бухгалтерская отчетность является исправленной

и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026. Исправления были внесены в бухгалтерский баланс и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Другие формы бухгалтерской отчетности не изменялись. Первоначальная бухгалтерская отчетность была утверждена Решением участника аудируемого лица от 30.03.2026 №24, однако в связи с выявлением необходимости внесения исправлений указанное Решение было отменено Решением участника аудируемого лица от 28.04.2026 № 25. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Информация, отличная от исправленной бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица, но не включает исправленную бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение об исправленной бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита исправленной бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и исправленной бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, и потребовать внесения исправления выявленных существенных искажений.

Ответственность руководства, являющегося единственным участником аудируемого лица, за исправленную бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке исправленной бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник аудируемого лица несет ответственность за надзор за подготовкой исправленной бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит исправленной бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что исправленная бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 исправленной бухгалтерской отчетности.

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

- 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления исправленной бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли исправленная бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «АСГ Трансформаторен»
за период с 1 января по 31 декабря 2025 года**

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, являющимся единственным участником аудируемого лица, доводя до его 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 руководству, являющемуся единственным участником аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо 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 руководства, являющегося единственным участником аудируемого лица, мы определили 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.

Першина Алла Ивановна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании Доверенности № 06/2026 от 31.12.2025,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206046396) _____ (подпись)



Аудиторская организация:
Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
127051, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пл Малая Сухаревская, д. 12
ОРНЗ 11906106131

«28» апреля 2026 года

**Исправленная бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "АСГ"	по ОКПО	90664560
Организация: <u>ТРАНСФОРМАТОРЕН</u>	ИНН	7722743495
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКОПФ	12300
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКФС	16
Форма собственности <u>Частная собственность</u>		
Адрес в пределах места нахождения <u>143002, Московская область, г.о. Одинцовский, г Одинцово, ш Можайское, дом 14А</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
АО "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7717149511
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1047717034640

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник Общества

**Исправленный бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "АСГ"	Форма по ОКУД	Коды		
Организация: <u>ТРАНСФОРМАТОРЕН</u>	Отчетная дата	0710001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	(число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	90664560		
	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				
т. 3	Нематериальные активы	1110	576	39	84
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		576	39	84
т. 4	Основные средства	1150	155 946	145 981	69 901
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		108 946	111 683	40 716
	Права пользования активами		47 000	34 298	29 184
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.15	Отложенные налоговые активы	1180	12 582	9 957	6 028
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	169 104	155 977	76 013
	II. Оборотные активы				
т. 5	Запасы	1210	512 572	532 946	303 260
	в том числе:				
	Сырье и материалы		321 812	415 688	224 046
	Готовая продукция		183 437	96 910	59 358
	Незавершенное производство		7 323	20 348	19 857
3.3	Долгосрочные активы к продаже	1215	55 044	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 939	314	1 097

	в том числе:				
	НДС по приобретенным НМА		1	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		5 887	311	1 092
	НДС по приобретенным услугам		50	2	5
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
т. 6	Дебиторская задолженность	1230	104 138	286 868	250 445
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		23 152	123 702	35 006
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		59 384	151 725	204 046
	Расчеты по налогам и сборам		7 864	-	1 937
	Сальдо по ЕНС		-	1 990	1 732
	Расчеты с подотчетными лицами		6 534	259	967
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		5 409	8 750	6 200
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		850	384	44
	Расходы будущих периодов		945	53	513
	Авансы по аренде (лизингу)		-	5	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 922	3 000	31 591
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 922	2 989	31 580
	Переводы в пути		-	11	11
	Прочие оборотные активы	1260	512	689	86
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		512	689	86
	Итого по разделу II	1200	680 126	823 817	586 480
	БАЛАНС	1600	849 231	979 794	662 493

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.7	Уставный капитал	1310	7 000	7 000	7 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.7	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 900	1 900	1 900
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	187 300	173 081	146 913
	Итого по разделу III	1300	196 200	181 981	155 813
	IV. Долгосрочные обязательства				
т. 7	Заемные средства	1410	100 000	-	-
	в том числе:				
3.9	Долгосрочные займы и кредиты		100 000	-	-
3.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 679	11 873	7 694
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 668	5 764	6 667
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	2 629	5 597
	Безвозмездные поступления		1 668	3 135	1 070
	Итого по разделу IV	1400	118 348	17 637	14 361
	V. Краткосрочные обязательства				
т. 7	Заемные средства	1510	166 500	237 600	56 827
	в том числе:				
3.9	Краткосрочные кредиты		166 500	237 600	56 827
3.10	Кредиторская задолженность	1520	333 519	516 972	418 525
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		22 113	25 822	6 061
	Расчеты с покупателями и заказчиками		286 929	465 973	397 188
	Расчеты по налогам и сборам		433	699	29
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		2 108	18 707	12 397
	Сальдо по ЕНС		17 852	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3 712	5 687	2 829
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	4	-
	Расчеты с подотчетными лицами		5	81	14
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		367	-	8
	Обязательство по аренде	1520	29 602	20 404	13 034
3.11	Оценочные обязательства	1540	5 062	5 199	3 932
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	534 683	780 176	492 318
	БАЛАНС	1700	849 231	979 794	662 493

Генеральный директор

(наименование должности)

Рекунов Константин Геннадьевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



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

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

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

по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
90664560		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.12	Выручка	2110	1 538 752	1 500 343
	в том числе:			
	Производство трансформаторов		1 453 739	1 479 926
	Продажа покупных товаров		68 045	10 414
3.13	Себестоимость продаж	2120	(1 179 197)	(1 174 670)
	в том числе:			
	Производство трансформаторов		(1 118 351)	(1 170 068)
	Продажа покупных товаров		(58 493)	(4 602)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	359 555	325 673
3.13	Коммерческие расходы	2210	(16 826)	(24 199)
3.13	Управленческие расходы	2220	(194 989)	(186 125)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	147 740	115 349
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(63 498)	(32 187)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(63 498)	(32 187)
3.14	Прочие доходы	2340	5 944	3 425
	в том числе:			
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		418	-
	Иная операционная деятельность		2 699	436
3.14	Прочие расходы	2350	(38 513)	(31 725)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		(2 515)	-
	Отчисления в оценочные резервы		4 243	(12 741)
	Иная операционная деятельность		(9 178)	(10 967)
	Курсовые разницы		(20 668)	(3 807)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	51 673	54 862
	Налог на прибыль организаций	2410	(14 061)	(13 854)
	в том числе:			
3.15	текущий налог на прибыль организаций	2411	(11 880)	(13 604)
3.15	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(2 181)	(250)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 612	41 008

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	37 612	41 008
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Рекунов Константин Геннадьевич
(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	0710004		
	31	12	2025
по ОКПО	90664560		
по ОКЕИ	384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	7 000	-	-	1 900	-	146 913	155 813
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	7 000	-	-	1 900	-	146 913	155 813

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	41 007	41 007
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(11 647)	(11 647)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(3 192)	(3 192)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	7 000	-	-	1 900	-	173 081	181 981
	На 31 декабря 2024 г.	3200	7 000	-	-	1 900	-	173 081	181 981
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	7 000	-	-	1 900	-	173 081	181 981

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	37 612	37 612
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
3.7	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(22 296)	(22 296)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(1 097)	(1 097)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	7 000	-	-	1 900	-	187 300	196 200

Генеральный директор

(наименование должности)

Рекунов Константин Геннадьевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



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

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

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

по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
90664560		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 526 232	1 762 374
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 497 873	1 562 046
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	28 359	200 328
	Платежи - всего	4120	(1 469 930)	(1 883 778)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 168 991)	(1 489 138)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(193 335)	(186 112)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(60 653)	(29 350)
	налога на прибыль организаций	4124	(18 442)	(13 604)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		-	-
	прочие платежи	4129	(28 509)	(165 574)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	56 302	(121 404)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	7 180	2 250
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	7 180	2 250
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(72 221)	(78 832)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(72 221)	(74 032)
	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	-	(4 800)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 041)	(76 582)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 665 735	827 918
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 665 735	827 918
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 658 100)	(658 792)
	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	(19 000)	(11 647)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 639 100)	(647 145)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 635	169 126
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 104)	(28 860)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 000	31 591
3.16	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 922	3 000
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	26	269

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Рекунов Константин Геннадьевич
(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



Исправленные пояснения

к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АСГ ТРАНСФОРМАТОРЕН» за 2025 год

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью исправленной бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АСГ ТРАНСФОРМАТОРЕН» (далее – Общество).

Исправленная бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее — ФСБУ 4/2023), утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее — Минфин России) от 4 октября 2023 г., иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчетности организаций в Российской Федерации.

Исправленная бухгалтерская отчетность обеспечивает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 г., финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств за 2025 год.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление отчетности в соответствии с требованиями законодательства РФ, а также за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Исправленная бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Основные сведения об Обществе

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСГ ТРАНСФОРМАТОРЕН»

Сокращенное наименование: ООО «АСГ ТРАНСФОРМАТОРЕН»

ИНН/КПП 7722743495/503201001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 01.04.2011г., за основным государственным регистрационным номером 117746245980

Форма собственности: частная организация

Адрес места регистрации: 143002, Московская область, г. о. Одинцовский, г. Одинцово, ш. Можайское, д. 14А

Почтовый адрес: 143002, Московская область, г. о. Одинцовский, г. Одинцово, ш. Можайское, д. 14А

1.2. Основные виды деятельности Общества

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД 2) основным видом деятельности Общества является 27.11.1 «Производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов, кроме ремонта». Деятельность не лицензируется.

Иные виды экономической деятельности, которые Общество осуществляло в отчетном периоде:

46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием»

53.20.3 «Деятельность курьерская»

33.14 «Ремонт электрического оборудования»

71.20 «Технические испытания, исследования, анализ и сертификация»

77.39 «Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенные в другие группировки»

1.3. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
40 чел.	38 чел.	31 чел.

1.4. Филиалы и представительства Общества

На 31.12.2025 г. ООО «АСГ ТРАНСФОРМАТОРЕН» не имеет филиалов и представительств.

В 2025 году Общество не имело в своем составе обособленных подразделений

1.5. Информация об органах управления

Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляется генеральным директором и директором по производству, являющихся единоличными исполнительными органами Общества и действующих независимо друг от друга. Генеральный директор – Рекунов Константин Геннадьевич. Директор по производству – Рекунова Алла Владимировна.

Состав участников Общества на 31.12.2025 г: Рекунов Константин Геннадьевич, доля 100 %

1.6. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 7 000 тыс. руб.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «АСГ ТРАНСФОРМАТОРЕН» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.8. Информация об аудиторе:

Обязательный аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проводит аудиторская организация:

Наименование: Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»

Членство в СРО: саморегулируемая организация аудиторов «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 11906106131

ИНН/КПП: 7717149511/770201001

Вознаграждение аудиторской организации составляет 464 332 (Четыреста шестьдесят четыре тысячи триста тридцать два) рубля 00 копеек.

Сумма выплаченного вознаграждения: 325 032 (Триста двадцать пять тысяч тридцать два) рубля 40 копеек.

Сумма подлежащего к выплате вознаграждения: 139 299 (Сто тридцать девять тысяч двести девяносто девять) рублей 60 копеек.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Исправленных пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке исправленной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации — российских рублях.

Числовые показатели в исправленной бухгалтерской отчетности выражены в тысячах рублей.

В соответствии с учетной политикой Общества ошибка признаётся существенной, если по отдельности или в совокупности с другими ошибками за один отчётный период она может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе отчётной информации, и приводит к искажению любой статьи (строки) бухгалтерской отчётности на 10 % и более.

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых отчетных периодов, требующие внесения корректировок и ретроспективного пересчета сравнительных показателей исправленной бухгалтерской отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики

В данном разделе раскрываются принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, знание о которых необходимо пользователям для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 27 декабря 2024 г. № УП/2025 и сформирована в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В 2025 году в Учетную политику Общества внесены изменения, связанные с введением в действие с 01 января 2025 года новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике носят обязательный характер и направлены на приведение правил учета в соответствие с требованиями новых стандартов.

Внесенные изменения носят организационно-методический характер (определяют состав и детализацию отчетных форм, процедуру инвентаризации) и не оказали существенного количественного влияния на представление активов, обязательств, капитала, финансовых результатов и денежных потоков Общества в отчетности за 2025 год.

Иных изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества в 2025 году и в последующих периодах, не вносилось.

Учетная политика сформирована исходя из следующих основных допущений:

- имущественной обособленности активов и обязательств Общества;
- непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления).

Учетная политика применяется с соблюдением требований полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При подготовке исправленной бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют значительные неопределенности, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности.

В 2025 году в деятельности Общества отсутствовали операции, связанные с получением бюджетных средств и государственной помощи.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения учета применяется: программный продукт 1С «Предприятие»

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024
Доллар США	78,2267 за 1 долл. США	101,6797 за 1 долл. США
Евро	92,0938 за 1 Евро	106,1028 за 1 Евро
Китайский юань	11,1592 за 1 Китайский юань	13,4272 за 1 Китайский юань

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, в иностранной валюте отражены в исправленной бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Забалансовый учет наличия и движения малоценных НМА осуществляется с помощью регистров IC.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.5. Основные средства

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	3 - 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 - 7
Транспортные средства	3 - 5
Офисное оборудование	2 - 10
Прочие	5 - 10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

В отношении легковых автомобилей с первоначальной стоимостью 3 (три) миллиона рублей и более на дату признания активов в составе основных средств ликвидационная стоимость определяется исходя из рыночной стоимости аналогичного автомобиля и аналогичного возраста. По состоянию на конец каждого

отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении ликвидационной стоимости, осуществляется проверка величины ликвидационной стоимости.

В отношении легковых автомобилей с первоначальной стоимостью 3 (три) миллиона рублей и более по состоянию на 31 декабря 2025 г. определена ликвидационная стоимость в размере 11 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. в размере 0 тыс. руб. и на 31 декабря 2023 г. в размере 0 тыс. руб.).

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной нулю (п.31 ФСБУ 6/2020), если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

С целью обеспечения достоверного отражения в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимости основных средств Организация проводит тестирование объектов основных средств на предмет обесценения стоимости.

Ежегодно в ходе инвентаризации Организацией проводится обязательный анализ наличия либо отсутствия признаков обесценения у объектов основных средств, инвестиционной недвижимости, ИПА, который документируется в составе комплекта документов по инвентаризации.

Создание резерва на обесценение объектов производится на основании проведенного анализа в ходе подведения итогов и результатов ежегодной инвентаризации либо на последнее число отчетного месяца, в котором установлены признаки обесценения объекта.

Проверка на обесценение основных средств включает в том числе выявление признаков обесценения актива.

Общие признаки обесценения объектов

Внешние признаки: резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка; повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы объектов; балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию.

Внутренние: наблюдаются признаки устаревания или физической порчи объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение объекта (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.); снизилась эффективность основного средства; затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

2.6. Долгосрочные активы к продаже

Объекты основных средств, которые выведены из эксплуатации и по которым принято решение об их продаже, переклассифицируются в другой вид актива – долгосрочные активы к продаже (ДАП).

ДАП отражаются в исправленном бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

2.7. Учет арендных отношений

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2023г., отражая лизинговое и/или арендуемое имущество как право пользования активами (далее ППА) и амортизируя его.

Организация признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде. Информация об активах права пользования, их оценке раскрыта в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами» настоящих Пояснений.

Затратами, понесенными в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях являются капитализируемые затраты на ремонт или подготовку арендуемого объекта или затраты на юридические или консультационные услуги, непосредственно связанные с заключаемым договором аренды.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

2.8. Запасы

2.8.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью материалов, их стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8.2. Готовая продукция

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

Организация не применяет ПБУ 2/2008.

2.8.3. Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам

деятельности в отчете о финансовых результатах, в исправленной бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения, не обладающие всеми признаками НМА, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов». И подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедуры банкротства.

В исправленном бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

2.11. Порядок учета добавочного капитала

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Добавочный капитал Общества включает сумму взноса от учредителя. Резервный фонд Общество не образует.

2.12. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности (с этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности,

возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично)

- резерв предстоящих расходов по отпускам. Производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008
- резерв под обесценение запасов по каждой единице запасов. На обесценение проверяются запасы, которые находятся на балансе более 730 дней

2.13. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически полученных денежных средств.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для пополнения оборотных средств.

На 31 декабря 2024 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 21%.

В течение 2025 года произошло снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации:

- с 9 июня 2025 г. ключевую ставку снизили до 20%
- с 28 июля 2025 г. ключевую ставку снизили до 18%
- с 15 сентября 2025 г. ключевую ставку снизили до 17%
- с 27 октября 2025 г. ключевую ставку снизили до 16,5%
- с 22 декабря 2025 г. ключевую ставку снизили до 16%

2.14. Запасы, принятые на ответственное хранение

Запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных запасов, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.15. Списания в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.16. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора. В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.17. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества 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).

Признание выручки от продажи:

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражаются свёрнуто.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.18. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты — это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработки дачальского сырья;
- возвратные отходы.

Косвенные расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

2.19. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В исправленном бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются раздельно.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25 %.

2.20. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в исправленном бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» исправленного бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В отчете о движении денежных средств Общества за 2025 год были отражены следующие денежные потоки по договорам аренды:

- в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» – погашение обязательства по аренде в сумме 45 624 тыс. руб. (за 2024 год – 35 610 тыс. руб.), уплата процентов, начисляемых по обязательству по по аренде в сумме 28 444 тыс. руб. (за 2024 год – 28 398 тыс. руб.)

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления – всего:	28 359	200 328
в том числе:		
возврат денежных средств от поставщиков	1 296	20 236
реализация прочего имущества	418	-
оценочные резервы	4 240	-
НДС (разница начислено-уплачено)	17 453	128 862
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		51 230
Прочие платежи – всего:	28 509	165 574
в том числе:		
услуги банков	8 130	6 767

штрафы (пени, неустойки)	215	4
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 541	3 947
оценочные резервы	-	12 741
курсовые разницы	16 623	760
Прочие	-	141 355

2.21. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49, а с 1 апреля 2025г – ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится по распоряжению руководителя перед составлением бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в исправленной бухгалтерской отчетности информации об условных обязательствах и активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в исправленной бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.24. Информация по сегментам

Раскрытие в исправленной бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Расшифровка наличия и движения нематериальных активов (далее – НМА) представлена в исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Таблица 3.1.

В 2025 г. было установлено, что стоимость объектов Товарных знаков ниже установленного лимита стоимости НМА (100 тыс. руб.). В связи с этим объекты квалифицированы как малоценные и приняты к забалансовому учету. Забалансовый учет наличия и движения малоценных НМА осуществляется с помощью регистров 1С.

Список НМА, квалифицированных как малоценные:

Наименование	Стоимость
Товарный знак ASG (2015743395)	63 тыс. руб.
Товарный знак EcoCast (2015734154)	58,9 тыс. руб.
Товарный знак GreenCast (2015734155)	36,4 тыс. руб.
Товарный знак OilGrid (2015734153)	58,9 тыс. руб.
Товарный знак АСТ ТРАФО(2015735333)	67,1 тыс. руб.
Товарный знак ГРИНКАСТ(2015735335)	52,9 тыс. руб.
Товарный знак ОЙЛГРИД (2015735331)	30,4 тыс. руб.
Товарный знак ЭКОКАСТ(2015735334)	30,4 тыс.руб.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в 2025 г. отсутствовали.

Расшифровка капитальных вложений в нематериальные активы представлена в исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Таблица 3.5

3.2. Основные средства

Расшифровка наличия и движения основных средств (далее – ОС) с учетом накопленной амортизации представлена в исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.1.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость полностью амортизированных ОС без учета износа составила 3 603 тыс. руб. (31 декабря 2024 г. 2 455 тыс. руб.)

В составе статьи исправленного баланса «Основные средства» отражены права пользования активами. Расшифровка наличия и движения прав пользования активами представлена в исправленной Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.2

У Общества отсутствуют неамортизируемые основные средства. Информация представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.3

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования в 2025 г. отсутствовали.

Расшифровка капитальных вложений в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.5

3.3 Долгосрочные активы к продаже

В составе статьи исправленного баланса «Долгосрочные активы к продаже» отражены объекты недвижимости:

Объект недвижимости	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Помещение 31 кв.м. (№ 4/1/4 Адрес ул.Кузнецкий Мост д.19. стр.1)	24 772,00
Помещение 38,6 кв.м. (№ 3/1/4 Адрес ул.Кузнецкий Мост д.19. стр.1)	30 272,00

Предполагаемый период продажи объектов недвижимости – 2-3 квартал 2026г.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.1.

В составе запасов учитываются:

Сырье и материалы (счет 10)

Готовая продукция (счет 43)

Незавершенное производство (счет 21)

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Общепроизводственные расходы списываются следующим образом:

- общепеховые затраты, относящиеся к производству продукции/выполнению работ/оказанию услуг на сторону силами основного производства, списываются в дебет счета 20 «Основное производство»

Запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.5. Дебиторская задолженность

В исправленном бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резерва) в сумме 104 138 тыс. руб. Резерв создается в соответствии с учетной политикой в отношении задолженности, признанной сомнительной.

Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 6.1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 6.2.

3.6. Денежные средства

Денежные средства Общества включают средства на рублевых расчетных счетах.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в исправленном бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства на р/с в банках	1 922	2 989	31 580

Переводы в пути	-	11	11
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса по стр. 1250	1 922	3 000	31 591
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств по стр. 4500	1 922	3 000	31 591

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. остатков денежных средств, обремененных обязательствами или ограниченных в использовании, у Общества не имелось.

3.7. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 7 000 тыс. руб. Информация об уставном капитале раскрыта в исправленном бухгалтерском балансе Общества (строка 1310).

Добавочный капитал был сформирован в 2015 году за счет денежных средств, полученных от участника Алапыкиной Татьяны Михайловны, и составляет 1 900 тыс. руб. Информация о добавочном капитале раскрыта в исправленном бухгалтерском балансе Общества (строка 1350).

Резервный фонд Общество не образует.

В 2025 году единственным участником Общества было принято решение о выплате дивидендов:

- за 2024 год в размере 16 415 тыс. руб.
- за 9 месяцев 2025 года в размере 5 882 тыс. руб.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 187 300 тыс. руб.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в отчете об изменении капитала.

3.9. Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам

Расшифровка к статьям «Заемные средства» исправленного бухгалтерского баланса Общества раскрыты в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 8.1.

Общество в 2025 году осуществило заимствования путем выпуска публичных долговых инструментов на ПАО Московская Биржа.

По состоянию на 31.12.2025 в обращении находится выпуск биржевых облигаций серии БО-01, регистрационный номер выпуска и дата его регистрации: 4B02-01-00256-L от 17.12.2025 г.

Ключевые параметры выпуска:

- Номинальный объем: 100 000 000 (сто миллионов) руб. (номинал 1 000 (одна тысяча) руб./шт.).
- Срок и погашение: 1800 -й день с даты начала размещения. Дата размещения — 25.12.2025 г., дата окончательного погашения — 29.11.2030.
- Доходность: 24,00 % годовых - за каждый купонный период с 1-го по 60-й включительно; 19,73 руб. в расчете на одну Биржевую облигацию.

• Листинг: ПАО Московская Биржа.

Исполнение обязательств: обязанность по выплате первого купонного дохода за купонный период 25.12.2025 – 24.01.2026 на сумму 1 973 000,00 (один миллион девятьсот семьдесят три тысячи) рублей наступила 24.01.2026 г. В 2025 г. у Общества не было обязанности по выплатам купонного дохода. В дату наступления обязанности по выплате купонного дохода выплата была осуществлена в полном объеме.

В исправленном бухгалтерском балансе информация по выпущенным и проданным облигациям раскрыта в строке 1410 (Долгосрочные кредиты).

Кредиты банков на 31.12.2025г, тыс. руб:

Кредиторы	Валюта кредита	Вид кредитного продукта	Сроки погашения	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
АЛЬФА-БАНК АО	Рубли	Кредитная линия	180 дней	116 500	237 600	56 827
БАНК УРАЛСИБ ПАО	Рубли	Кредитная линия	180 дней	50 000	-	-

Общая сумма кредитов:

- в течение 2025г. полученных кредитов 1 567 000 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов 1 698 753 тыс. руб.
- в течение 2024г. полученных кредитов 827 918 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов 676 495 тыс. руб.
- в течение 2023г. полученных кредитов 205 660 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов 183 550 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 исправленного бухгалтерского баланса отражена краткосрочная задолженность. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 7.1.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 7.2.

3.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В частности, создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (счет 96).

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

На 31.12.2025г сумма резерва по неиспользованным отпускам сотрудников составила 5 062 тыс.руб., на 31.12.2024г – 5 199 тыс.руб.

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Проверка задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В исправленном бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва.

В 2025 г. резерв по сомнительным долгам составил 14 460 тыс. руб.

Контрагент	Сумма
Северсталь ПАО	14 407
ЭАС ООО	53

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 8.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025г. отсутствуют

3.12. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности, тыс.руб.:

Вид деятельности	Выручка за 2025 г.	Выручка за 2024г.
Производство трансформаторов	1 453 739	1 479 926
Продажа покупных товаров	68 045	10 414
Услуги по доставке	8 538	9 641
Услуги по ремонту	4 149	362
Услуги по проведению испытаний	4 208	
Прочее	73	
Итого	1 538 752	1 500 343

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продаж, тыс. руб.:

Наименование Покупателя	Выручка за 2025 г.	Выручка за 2024 г.
ЭЛЕКТРОМАШ АО	351 012	102 112
ЧУКОТЦВЕТМЕТСТРОЙ ООО	293 000	-
Северсталь ПАО	29 277	174 600
СЕТН-МАКС	45 185	53 706
ЭЛЕКТРОПРОФИ ООО	36 254	48 006
ЭИТ ООО	57 539	-

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в Исправленных Пояснениях к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 9.

Себестоимость продаж по видам деятельности, тыс. руб.:

Вид деятельности	За 2025 г.	За 2024г.
Производство трансформаторов	1 118 351	1 170 068
Продажа покупных товаров	58 494	4 602
Услуги по доставке	1 561	-
Услуги по ремонту	775	-
Прочее	16	-
Итого	1 179 197	1 174 670

Управленческие расходы, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Управленческие расходы,	194 989	186 125
в том числе:		
Оплата труда	107 122	115 002
Страховые взносы	17 369	18 298
Амортизация	34 038	3 963
Консультационные услуги	5 294	5 995
Малоценное оборудование и запасы	599	1 213
Командировочные расходы	2 263	2 791
Материальные расходы	1 365	2 637
Услуги связи	946	730
Имущественные налоги, страхование	2 334	605
Прочие	1 077	1 257
Аренда ОС	14 280	21 898
Агентское вознаграждение	5 743	4 829
Не учитываемые в целях налогообложения	2 559	6 907

Коммерческие расходы, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Коммерческие расходы,	16 826	24 199
в том числе:		
Амортизация	39	45
Доставка до покупателя	16 786	15 031
Услуги коммиссионеров	-	2 500
Прочие	1	286

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 г. и 2024 г., тыс.руб.:

Прочие доходы	За 2025 г.	За 2024 г.
	5 944	3 425
Доходы от продажи прочего имущества	418	
Безвозмездно полученное имущество	2 177	436
Возмещение убытков	8	
Оценочные обязательства по оплате труда	187	9
Прочие	1 982	
Штрафы, пени по договорам	650	
Списание выделенного НДС	522	
Курсовые разницы	-	2 979

Прочие расходы за 2025 г. и 2024 г., тыс. руб.:

Прочие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
	38 513	31 726
Операции с инструментами фин. рынка	2 515	-
Отчисления в оценочные резервы	4 243	12 741
Курсовые разницы	20 668	3 807
Расходы на услуги банков	8 972	6 768
Страховые взносы	205	550
Судебные и арбитражные споры	131	-
Благотворительное пожертвование	120	-

Пени по налогам и сборам	157	32
Госпошлины	270	-
Штрафы, пени по договорам	1 091	4
Прочие	141	7 824

3.15. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 11 880 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения:	51 673	54 862
Условный расход налогу на прибыль	12 918	10 972
Постоянный налоговый расход	1 142	3 196
Изменение отложенных налоговых активов	2 625	1 240
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 806	1 804
Отложенный налог на прибыль	2 181	250
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	47 519	68 021
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	11 880	13 604
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	37 612	41 008
Совокупный финансовый результат периода	37 612	41 008

Структура отложенных налоговых активов, тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Основные средства	3 055	930
Оценочные обязательства и резервы	1 265	1 300
Расходы будущих периодов	105	205
Арендные обязательства	8 157	7 522
Итого	12 582	9 957

Структура отложенных налоговых обязательств, тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Готовая продукция	2 158	544
Доходы будущих периодов	165	159

Материалы	28	6
Основные средства	13 819	10 365
Полуфабрикаты	126	76
Проценты по обязательствам	383	447
Нематериальные активы	0	10
Курсовые разницы	0	266
Итого	16 679	11 873

3.16. Формирование ОДДС

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями неправленного бухгалтерского баланса

Неправленный Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	1 922	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	1 922
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	3 000	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	3 000
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	3 000
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	31 591	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	31 591

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Общая характеристика денежных потоков:

Текущая деятельность: Сальдо денежных потоков от текущей деятельности положительное и составило 56 302 тыс.руб. Основным источником поступлений – производство трансформаторов. Ключевыми статьями расходов являются расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также выплата заработной платы сотрудникам.

Инвестиционная деятельность: Отрицательное сальдо 65 041 сформировано за счет расходов, связанных с приобретением внеоборотных активов.

Финансовая деятельность: Положительное сальдо 7 635 тыс.руб. сформировано за счет полученных кредитов.

3.17. Информация по прекращаемой деятельности

В 2026 г. организация не планирует прекращать деятельность

3.18. Информация о связанных сторонах

Единственным участником, бенефициаром и генеральным директором Общества является Рекунов Константин Геннадьевич (ИНН 505602591995)

Операции со связанными сторонами в течение 2025 г. включали, руб.:

Наименование физического лица	Договор поручительства	Получено дивидендов	Получение подотчетных средств	Отчет по расходованию подотчетных средств
Рекунов Константин Геннадьевич	Договор поручительства №0048-GD1/00044/0101 от 24.10.2025 (в рамках кредитного договора №0048-GD1/00044 от 24.10.2025 с ПАО «Банк Уралсиб»	22 296 471	55 239 940	51 952 955

Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2025г. к управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Директор по производству.

Вознаграждение управленческому персоналу составило, руб.:

Краткосрочные выплаты	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда	79 921 605	81 933 286
Начисленные на оплату труда налоги и взносы	13 494 934	13 811 427
Ежегодный оплачиваемый отпуск	9 274 702	5 796 935

Долгосрочных выплат управленческому персоналу в отчетном периоде не было.

3.19. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Производство трансформаторов», которая в 2025 г. составляет 94 % выручки от продажи услуг. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными, такие как доставка продукции, ремонт трансформаторов.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация	2025 г.	2024 г.
Общая информация	Общество выделяет один операционный сегмент, т.к. составляет 94 % всей выручки: производство трансформаторов. Общество выделяет один географический сегмент, т.к. деятельность осуществляется в одном регионе.	Общество выделяет один операционный сегмент, т.к. составляет 98 % всей выручки: производство трансформаторов. Общество выделяет один географический сегмент, т.к. деятельность осуществляется в одном регионе.
Показатели отчетных сегментов	Активы 849 231 тыс.руб. Обязательства 653 031 тыс.руб. Доходы 1 538 752 тыс.руб. Управленческие расходы 194 989 тыс. руб. Проценты к уплате 63 498 тыс. руб. Налог на прибыль 14 061 тыс. руб. Чистая прибыль 37 612 тыс. руб.	Активы 979 974 тыс.руб. Обязательства 797 813 тыс. руб. Доходы 1 500 343 тыс.руб. Управленческие расходы 186 125 тыс. руб. Проценты к уплате 32 187 тыс. руб. Налог на прибыль 13 854 тыс. руб. Чистая прибыль 41 008 тыс. руб.

3.20. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Общество в течение периода после отчетной даты и до подписания данной исправленной бухгалтерской отчетности осуществило выплаты купонного дохода по срокам 26.01.2026, 24.02.2026, 25.03.2026 и 24.04.2026. Выплаты осуществлены в срок и в сумме, соответствующие условиям эмиссии.

Решением единственного участника от 24 марта 2026 года выплачены дивиденды по итогам 12 месяцев 2025 года в сумме 7 002 тыс. руб.

Иных существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

3.21. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

На отчетную дату Общество выступает истцом в судебном разбирательстве с ООО «Альфа Консалтинг», возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Суммы требования по иску не существенны и негативно повлиять на финансовые результаты Общества в будущем не могут.

3.22. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и, связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.23. Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

3.24. Информация о совместной деятельности

В 2025 году совместная деятельность не велась.

3.25. Информация о поисковых затратах

В 2025 году организация не имела затрат на освоение природных ресурсов.

3.26. Реорганизация организаций

Общество не проводило и не планирует проводить реорганизацию.

3.27. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем

Предметы лизинга, в целях бухгалтерского учета, отражаются на балансе Лизингополучателя – ООО «АСИ Трансформаторен» в качестве права пользования активом. Способ начисления линейный.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем периоде и до конца действия договора:

Лизингодатель	Предстоящие лизинговые платежи (ежемесячно до конца срока действия договора), тыс. руб.	Итого платежи до конца действия договора	Срок окончания договора
ООО «ЛК Эволюция»	364	3 275	13.10.2026
ООО «Каркаде»	916	7 329	01.09.2026
ООО «Каркаде»	1 044	8 353	11.09.2026

3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие

41

типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долеваемые инструменты.

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию в российских рублях. При этом частично у поставщиков продукция приобретается в иностранной валюте. Руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Риск по проведению операций с финансовыми инструментами срочных сделок

Финансовые инструменты срочных сделок Обществом в 2025г не привлекались. Риск отсутствует.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Денежные средства размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией.

Займы не предоставляются.

Депозиты в Банках не размещаются.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким

образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Страновые, геополитические и региональные риски обусловлены как общими факторами (экономической и политической нестабильностью, изменчивостью законодательства, сложной международной обстановкой), так и специфическими особенностями места деятельности. К последним относятся географическое положение региона, структура местной экономики, а также временные факторы, такие как неблагоприятные погодные условия. Эти элементы формируют среду повышенной неопределенности, вызывая волатильность на финансовых рынках и создавая логистические сложности, что в совокупности существенно влияет на условия ведения бизнеса.

В 2025 году страновые и региональные риски для России сохраняют высокий уровень, определяясь тремя ключевыми факторами. Первый — это продолжение санкционного давления. Режим, насчитывающий свыше 30 тысяч ограничительных мер и регулярно обновляемый (включая 19-й пакет ЕС и санкции США),

целенаправленно воздействует на энергетический сектор, финансовую систему и логистику. Последствиями становятся рост экспортных издержек, ограничение доступа к современным технологиям и международному капиталу, а также усиление зависимости бизнеса от государственной поддержки.

Вторым определяющим фактором выступают структурные ограничения российской экономики. Они проявляются в устойчивом снижении инвестиционной активности, дефиците федерального бюджета (2,5–3% ВВП) и высокой ключевой ставке, сдерживающей кредитование. Вместе с исчерпанием восстановительного потенциала эти проблемы приближают экономическое развитие к состоянию стагнации, сужая пространство для манёвра.

Третий фактор — сохраняющаяся геополитическая напряжённость и её производные. Неопределённость, порождаясь конфликтом на Украине, риском дальнейшего расширения санкций и значительными бюджетными затратами на интеграцию новых территорий, усугубляется внутренними вызовами. К ним относятся технологическое отставание, дефицит квалифицированных кадров и волатильность курса рубля. Совокупное действие этих сил формирует условия для долгосрочного снижения экономического потенциала и общей устойчивости страны.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Изложенная информация отражает оценку рисков руководством Общества на отчетную дату. Фактическое влияние может отличаться от ожидаемого в связи с изменением внешних и внутренних условий.

3.29. Система внутреннего контроля

Внутренний контроль осуществляется в рамках п.1 ст.19 Федерального закона №402-ФЗ, ответственное лицо за организацию и функционирование системы внутреннего контроля - генеральный директор.

Система внутреннего контроля создана в целях составления достоверной, полной, объективной и своевременной бухгалтерской и иной отчетности. Все финансово-хозяйственные операции утверждены уполномоченными лицами. Основными процедурами внутреннего контроля являются: выявление и оценка рисков, которые могут негативно повлиять на деятельность Общества; использование адекватных способов учета событий и операций; проверку сохранности имущества и документации; организацию системы сбора, обработки и передачи информации.

В Обществе действуют следующие принципы внутреннего контроля:

- проверка экономической безопасности (контрагенты, сотрудники, внутрихозяйственная деятельность);
- ежеквартальное подписание актов сверок с контрагентами;
- инвентаризация первичных документов, расчетов, по всем счетам бухгалтерского учета;
- проведение ежегодной инвентаризации имущества и обязательств;
- соблюдение нормативных правовых актов (размещение своевременной и полной информации о существенных фактах в ГИРБО, на ФЕДРЕСУРСЕ).

4. Исправления в отчетности за 2025 год.

Данная отчетность является исправленной и заменяет ранее предоставленную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026г. Исправления были внесены в бухгалтерский баланс и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Другие формы бухгалтерской отчетности не изменялись.

27.04.2026г. единственным участником Общества было принято решение (Решение №25) об отмене Решения №24 от 30.03.2026г. об утверждении годовой бухгалтерской отчетности ООО «АСГ Трансформаторен» за 2025 год.

Причинами исправления текстовых пояснений являлись:

- Изменение отдельных показателей в связи с допущенными ошибками (Таблица Расшифровка исправлений бухгалтерского баланса);
- Уточнение структуры представления для информативности;
- Раскрытие информации, требуемой ФСБУ 4/2023.

Причиной исправлений в бухгалтерском балансе являлось уточнение классификации активов.

Расшифровка исправлений бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	На 31.12.2025 до исправлений	На 31.12.2025 после исправлений
Основные средства	1150	210 990	155 946
в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		163 990	108 946
Итого по разделу I	1100	224 148	169 104
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	55 044
Итого по разделу II	1200	625 082	680 126

Генеральный директор _____

Рскупов Константин Геннадьевич

«28» апреля 2026 г.



Неправленные пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		на начало года	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	298	(358)			398	(97)		(58)
	За 2024 г.	398	(314)			(45)			(358)
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	398	(358)		634	(388)	(97)		(58)
	За 2024 г.	398	(314)			(45)			(358)
из них исключительные права	За 2025 г.	398	(358)			(388)	(39)		-
	За 2024 г.	398	(314)			-	(45)		(358)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		на начало года	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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.	
	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Амортизируемые нематериальные активы - всего	576	39	576	39	84	84
Другие НМА	576	39	576	39	84	84
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
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.	
	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	на начало года	Изменения за период	на конец периода
-------------------------	--------	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Фактические затраты	исполненное обесценение	затраты	обесценение	списание	привнесено в учет в качестве добавочного капитала	фактически затрачено	исполненное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	634	-	(634)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: искиплательные грона	За 2025 г.	-	-	634	-	(634)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Использовано за период		На конец периода	
		затраты	списание	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не связанные с производством и реализацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Период	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	присутство	списание		амортизация	обесценение	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Озловие средства (за исключением нематериальных активов) - всего	За 2025 г.	138 880	(25 238)	65 300	(119)	119	(20 983)	-	158 961	(48 015)
	За 2024 г.	55 507	(14 730)	76 205	-	-	(7 258)	-	136 680	(25 288)
в том числе: Здания	За 2025 г.	55 566	(91)	9 484	-	-	(5 919)	-	10 006	(5 010)
	За 2024 г.	-	-	55 566	-	-	(61)	-	55 566	(91)
Созоружения	За 2025 г.	680	(29)	6 951	-	-	(404)	-	7 646	(433)
	За 2024 г.	-	-	666	-	-	(20)	-	686	(20)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	81 491	(18 160)	19 934	(119)	119	(8 040)	-	93 150	(21 930)
	За 2024 г.	48 794	(11 957)	14 637	-	-	(6 203)	-	63 491	(18 160)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 683	(656)	212	-	-	(598)	-	3 094	(1 255)
	За 2024 г.	1 451	(356)	1 426	-	-	(300)	-	2 683	(656)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 269	(3 243)	14 887	-	-	(1 864)	-	20 156	(5 113)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Исходы из бюджета областного бюджета -	-	-	-
всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Основные средства, предназначенные для использования, но не использованные, (по 03, что не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, приобретенные за плату во исполнение поручения - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (по 03) - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактически затраты	накопительное обесценение	затраты	обесценение	списание	принято к учету в качестве основных средств	фактически затраты	накопительное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	81 871	-	(741)	(81 080)	-	-
	За 2024 г.	-	-	85 617	-	(1 846)	(84 771)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 201	-	(741)	(460)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственное оборудование	За 2025 г.	-	-	828	-	-	(828)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 794	-	(1 431)	(363)	-	-
Реконструкция	За 2025 г.	-	-	256	-	-	(256)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	430	-	-	(430)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	34 042	-	-	(34 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 971	-	-	(12 971)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	20 318	-	-	(20 318)	-	-
	За 2024 г.	-	-	57 739	-	-	(57 739)	-	-
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
	За 2024 г.	-	-	927	-	-	(927)	-	-
Мебель	За 2025 г.	-	-	1 053	-	-	(1 053)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	23 481	-	-	(23 481)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	415	-	(415)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 771	-	-	(12 771)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 702	-	-	(7 702)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 206	-	-	(4 206)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 325	-	-	(1 325)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конструкция здания (Удаль)	За 2025 г.	-	-	356	-	-	(356)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	описано		резерв под обесценение	изменения ввиду записов	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	532 946	-	1 164 221	(1 184 596)	-	-	X	512 572
	За 2024 г.	303 260	-	1 410 353	(1 160 667)	-	-	X	532 946
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	415 688	-	1 030 559	(8 833)	-	-	(1 115 603)	321 812
	За 2024 г.	224 046	-	1 191 808	(10 155)	-	-	(990 005)	415 688
Готовая продукция	За 2025 г.	96 910	-	1 245	(1 118 351)	-	-	1 203 629	163 437
	За 2024 г.	59 358	-	106 866	(1 123 129)	-	-	1 653 795	96 910
Товары	За 2025 г.	-	-	23 504	(65 058)	-	-	31 555	-
	За 2024 г.	-	-	20 971	(47 382)	-	-	20 411	-
Долгосрочные активы к продаже	За 2025 г.	-	-	55 044	-	-	-	-	55 044
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	20 348	-	108 909	(2 353)	-	-	(119 581)	7 323
	За 2024 г.	19 857	-	81 688	-	-	-	(84 197)	20 348

5.2. 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
		На начало года				
		резерв по	поступило	списано	резерв по	

	по условиям договора	суммируемые долги	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	суммируемые долги
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	305 508 257 137	(18 703) (6 692)	651 -	(277 444) (226 014)	- -	(33 089) (6 651)	- -	118 598 305 571	(14 460) (18 703)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	151 725 204 046	- -	49 125 141 066	- -	- -	- -	- -	59 384 151 725	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	142 405 41 699	(18 703) (6 692)	22 848 126 831	- -	- -	(33 089) (6 651)	- -	37 612 142 405	(14 460) (18 703)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	384 44	- -	198 277	651 -	(320) -	- -	- -	650 384	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	5 -	- -	- 5	- -	(5) -	- -	- -	- 5	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 937 1 990	- -	- -	- -	(1 937) (1 990)	- -	- -	7 864 -	- -
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.	1 732 259	- -	258 6 305	- -	- (90)	- -	- -	1 990 6 534	- -
Расчеты с поручителями лицами	За 2025 г. За 2024 г.	967 -	- -	104 -	- -	(901) -	- -	- -	259 -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	8 750 6 200	- -	3 539 4 800	- -	(6 880) (2 250)	- -	- -	5 409 6 750	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	53 513	- -	945 53	- -	(53) (513)	- -	- -	945 53	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	305 508 257 137	(18 703) (6 692)	69 863 274 385	651 -	(277 444) (226 014)	(33 089) (6 651)	X X	118 598 305 571	(14 460) (18 703)

6.2. 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	42 830	28 370	5 640	5 640	1 803	1 803
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 426	18 426	-	-	236	236
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 591	9 101	5 640	5 640	1 564	1 564

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	843	843	-	-	-
--	-----	-----	---	---	---

7. Обязательства

7.1. 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 переклассифици- ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 764	100 000	-	(4 095)	-	101 668
	За 2024 г.	6 667	2 065	-	(2 968)	-	5 764
	За 2025 г.	2 629	-	-	(2 629)	-	-
	За 2024 г.	5 597	-	-	(2 968)	-	2 629
Долгосрочные займы и кредиты	За 2025 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	3 135	-	-	(1 467)	-	1 668
	За 2024 г.	1 070	2 065	-	-	-	3 135
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	774 914	335 524	556	(581 773)	-	529 621
	За 2024 г.	488 450	619 340	-	(332 813)	-	774 976
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 822	19 147	-	(22 856)	-	22 113
	За 2024 г.	6 061	25 010	-	(5 248)	-	25 822
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	465 973	286 302	-	(465 347)	-	286 929
	За 2024 г.	397 188	391 416	-	(322 631)	-	465 973
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	(189)	556	-	-	367
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	20 404	12 523	-	(3 325)	-	29 602
	За 2024 г.	13 034	12 144	-	(4 774)	-	20 404
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	237 600	-	-	(71 100)	-	166 500
	За 2024 г.	56 827	180 773	-	-	-	237 600
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	699	133	-	(336)	-	433

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	20	684	-	(14)	-	699
	За 2025 г.	18 707	-	-	(16 599)	-	2 108
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	12 397	6 310	-	-	-	18 707
	За 2025 г.	-	17 852	-	-	-	17 852
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 687	157	-	(2 132)	-	3 712
	За 2024 г.	2 829	2 981	-	(123)	-	5 687
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	81	-	-	(76)	-	5
	За 2024 г.	14	81	-	(14)	-	81
Итого	За 2025 г.	780 678	435 924	556	(585 868)	-	631 289
	За 2024 г.	495 117	621 405	-	(335 781)	-	760 740

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	255 880	2 074	1 348
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 326	2 074	1 348
Расчеты с покупателями и заказчиками	249 180		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	367	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 199	9 141	9 092	187	5 062
	За 2024 г.	3 932	9 236	7 959	9	5 199
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 199	9 141	9 092	187	5 062
	За 2024 г.	3 932	9 236	7 959	9	5 199

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	14 400	112 424	-
в том числе:			
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	14 400	84 318	-
СИЛАЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК ВТБ (ПАО)	-	28 106	-
Выданные - всего	1 528	1 528	1 528
в том числе:			
ОДИНЦОВСКИЙ ТЕХНОПАРК ООО	1 528	1 528	1 528

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 079 633	1 100 626
Затраты на оплату труда	164 088	163 615
Отчисления на социальные нужды	28 043	26 800
Амортизация	64 961	32 305
Прочие затраты	54 287	61 647
Итого по элементам	1 391 012	1 384 993
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 391 012	1 384 993

10. Государственная помощь

10.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-

