

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА 2025 ГОД.**

**АО «ПЕРМСКИЙ МРЗ «РЕМПУТЬМАШ»**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1	Общие сведения
2	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой)
отчетности	
2.1	Основа составления
2.2	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
2.3	Материально-производственные запасы
2.4	Финансовые вложения
2.5	Денежные средства
2.6	Оценочные обязательства, оценочные резервы
2.7	Признание доходов
2.8	Признание расходов
2.9	Изменения в учетной политике
2.10	Корректировка данных предшествующего отчетного периода
3	Раскрытие существенных показателей
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
3.2	Запасы
3.2.1	Наличие и движение запасов:
3.3	Дебиторская задолженность
3.3.1	Наличие и движение дебиторской задолженности
3.3.2	Просроченная дебиторская задолженность
3.4	Денежные средства и их эквиваленты
3.5	Капитал и резервы
3.5.1	Уставный капитал
3.5.2	Резервный капитал
3.5.3	Нераспределенная прибыль
3.6	Обязательства
3.6.1	Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
3.7	Кредиторская задолженность
3.7.1	Наличие кредиторской задолженности:
3.8	Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
3.9	Оценочные обязательства
3.10	Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат
3.11	Проценты к получению
3.12	Прочие доходы и прочие расходы
3.12.1	Прочие доходы
3.12.2	Прочие расходы
3.13	Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц
3.14	Прибыль на акцию (для акционерных обществ)
3.15	Связанные стороны по состоянию на конец отчетного периода
3.15.1	Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)
3.15.2	Вознаграждение основному управленческому персоналу
3.15.3	Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам
3.15.4	Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде
3.16	Условные обязательства и условные активы
3.17	Непрерывность деятельности
3.18	События после отчетной даты

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

#### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**Полное фирменное наименование Общества:**

Акционерное общество «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш»

**Сокращенное наименование:**

АО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш»

Общество создано 06.10.2005г.

Юридический адрес Общества: 617120, Пермский край, г. Верещагино, Карла-Маркса,17.

Основной государственный регистрационный номер - 1054003521021 (свидетельство о государственной регистрации серии № 002132931 от 06.10.2005 г.), ИНН 5902197241.

АО является непубличным акционерным обществом, что отражено в его фирменном наименовании и в едином государственном реестре юридических лиц (запись в ЕГРЮЛ).

Фактически Общество за 2025 год осуществляло следующие виды деятельности:

1. Финансовая деятельность.
2. Торговля

**Акционеры:**

АО «Калужский завод «Ремпутьмаш»- далее АО «РПМ»-единственный акционер

Все акции в уставном капитале Общества полностью оплачены акционерами.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитале Общества, либо которые имеют возможность контролировать его действия.

**Структура органов управления Общества:**

- общее собрание акционеров (высший орган управления);
- единоличный исполнительный орган -управляющая организация АО «РПМ».

Органы управления Обществом действуют в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

**Генеральный директор управляющей организации.**

По состоянию на 31.12.2025 г. и на даты составления и подписания годовой бухгалтерской отчетности Общества генеральным директором управляющей организации является Дремов П.Г. На указанную должность он избран решением Совета директоров Общества от 31.03.2025г.

**Информация об аудиторе Общества.**

Общество подлежит обязательному аудиту.

Общим собранием акционеров утвержден аудитор Общества:

<b>Наименование</b>	ООО "Листик и Партнеры"
<b>ИНН</b>	7447032686
<b>ОГРН</b>	1027402317920
<b>ОРНЗ</b>	11606060856
<b>СРО</b>	Ассоциация «Содружество»
<b>Адрес</b>	454091, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Пушкина, д. 6, кор В

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не владеет акциями (долями) юридических лиц.

**Списочная численность персонала Общества**

на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	2

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

**2.1 Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

**2.3 Материально-производственные запасы**

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). По состоянию на 31.12.2025г начислен резерв под обесценение ТМЦ на сумму 33 874 тыс.руб. в том числе материалы – 30 0320 тыс.руб., готовая продукция 749 тыс.руб, ДАП – 3104 тыс.руб.

**2.4 Финансовые вложения**

По финансовым вложениям, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям (в части реализации акций, долей) учитываются в составе прочих доходов (расходов).

## **2.5 Денежные средства**

К денежным эквивалентам могут быть отнесены:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).

- денежные документы, учитываемые на счете 50

В бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты отражаются в составе показателя «Денежные средства».

## **2.6 Оценочные обязательства, оценочные резервы**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков работников Общества;

## **2.7 Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.8 Признание расходов**

Себестоимость проданной продукции включает следующие расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам:

- заработная плата;
- социальные отчисления;
- материалы (сырье и основные материалы на технологию);
- покупные изделия (сырье и основные материалы на технологию);
- транспортные расходы;
- резерв отпуска с отчислениями;
- услуги сторонних организаций;
- общепроизводственные расходы (в разрезе статей затрат);
- возвратные отходы;
- прочие материальные затраты.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Доходы и расходы от валютно-обменных операций, отражаются в отчетности свернуто вне зависимости от суммы операций. Курсовые разницы отражаются в отчетности свернуто, если они не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Согласно ПБУ 23/2011 сальдо по движению денежных потоков по НДС показывается свернуто в строке 4121 и составило 432 тыс.руб. (НДС от поступления 1181 тыс.руб., от платежей поставщикам 749 тыс.руб.)

## **2.9 Изменения в учетной политике**

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

- с 1 января по 31 марта отчетного года,
- с 1 января по 30 июня отчетного года,
- с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

## **2.10      Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Существенных корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не производилось.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

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

## **3           Раскрытие существенных показателей**

### **3.1       Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.1).

### **3.2       Запасы**

#### **3.2.1   Наличие и движение запасов:**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.2.1).

### **3.3       Дебиторская задолженность**

#### **3.3.1   Наличие и движение дебиторской задолженности**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.3.1).

#### **3.3.2   Просроченная дебиторская задолженность**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.3.2).

### **3.4       Денежные средства и их эквиваленты**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.4).

### **3.5 Капитал и резервы**

#### **3.5.1 Уставный капитал**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.5.1).

#### **3.5.2 Резервный капитал**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.5.2).

#### **3.5.3 Нераспределенная прибыль**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.5.3).

### **3.6 Обязательства**

#### **3.6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.6.1).

### **3.7 Кредиторская задолженность**

#### **3.7.1 Наличие кредиторской задолженности:**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.7.1).

### **3.8 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.8).

### **3.9 Оценочные обязательства**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.9).

### **3.10 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.10).

### **3.11 Проценты к получению**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.11).

### **3.12 Прочие доходы и прочие расходы**

#### **3.12.1 Прочие доходы**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.12.1).

#### **3.12.2 Прочие расходы**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.12.2).

### **3.13 Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц**

Представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках – Приложение №1 (Таблица 3.13).

### 3.14 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	30 104	32 857
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	410 827	410 827
Базовая прибыль на акцию, руб.	73,28	79,98

В отчетном периоде не выпускались и не находились в обращении ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции Общества.

### 3.15 Связанные стороны по состоянию на конец отчетного периода

#### 3.15.1. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) информация о перечне связанных сторон не приводится, так как раскрытие такой информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

#### 3.15.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи), в тыс. руб.	576	723

#### 3.15.3. Информация о кредитах, предоставленных связанным сторонам

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. Дебиторская задолженность (с учетом начисленных процентов)	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Выдано	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов		
1	2	3	4	5	6
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	19754	4525	922	19 513	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
- другие связанные стороны	-	19 755	42 270	321 443	

3.15.4. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
1	2	3	4	5	6
<b>Вид операции</b>					
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	-	17400	-	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
	- другие связанные стороны	55	63121	-	
<b>Итого по виду операций</b>		<b>55</b>	<b>80521</b>	<b>-</b>	
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>					
	- другие связанные стороны	1605	-	159	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
<b>Итого по виду операций</b>		<b>1605</b>	<b>-</b>	<b>159</b>	
<b>Итого по всем видам операций</b>		<b>1660</b>	<b>80521</b>	<b>159</b>	

По операциям со связанными сторонами в отчетном периоде не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

### 3.16 Условные обязательства и условные активы

Общество не имеет иных условных обязательств, которые могли бы существенно повлиять на результаты деятельности за 2025г. (не предоставляло обеспечений иным лицам, отсутствуют незавершенные судебные разбирательства с риском существенных убытков для Общества)

### 3.17 Непрерывность деятельности

АО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш» не осуществляло деятельность по производству путевой техники в отчетном периоде.

В 2025 и 2024 годах показатель выручки отсутствует и составил 0 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составила 30 104 тыс. руб. В течение 2026 года на предприятии будет проходить реализация имущества. Общество планирует получать доходы от реализации имущества и финансовой деятельности, а также руководство рассматривает возможные варианты реорганизации Общества.

Чистые активы на 31.12.2025г составили 439 623 тыс.руб., что выше уставного капитала, на 31.12.2024г составили 409 519 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 376 662 тыс.руб. что ниже уставного капитала.

Данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

### 3.18 События после отчетной даты

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Главный бухгалтер

По доверенности №11-25/Д от 30.09.2025г., согласно Договору о передаче полномочий №01-09/07 от 09.02.2007г.



А.М. Кобяков

30.01.2026

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	99 290	-	55 250	( 56 555 )	-	-	-	-	97 985	-
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	97 985	-	19 754	( 24 060 )	-	-	-	93 679	-	-
в том числе:	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	99 290	-	55 250	( 56 555 )	-	-	-	-	97 985	-
займы	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	97 985	-	19 754	( 24 060 )	-	-	-	93 679	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	131 510	-	-	( - )	-	-	-	-	131 510	-
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	131 510	-	-	( - )	-	-	-	93 679	225 189	-
в том числе:	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	131 510	-	-	( - )	-	-	-	-	131 510	-
займы	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	131 510	-	-	( - )	-	-	-	93 679	225 189	-
Итого	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	230 800	-	55 250	( 56 555 )	-	-	-	-	229 495	-
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	229 495	-	19 754	( 24 060 )	-	-	-	-	225 189	-



### 3.3. Дебиторская задолженность

#### 3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйствен-	проценты, штрафы и иные	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	123 636	( 9 )	40 855	-	( 4 107 )	( 1 )	9	-	160 383	( - )
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	160 383	( 0 )	44 072	-	( 8 024 )	( - )	-	-	196 431	( - )
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	86 918	( 8 )	924	-	( 255 )	( - )	8	-	87 587	( - )
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	87 587	( - )	114	-	( 7 180 )	( - )	-	-	80 521	( - )
авансы выданные	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	-	( - )	27	-	( 27 )	( - )	-	-	-	( - )
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	-	( - )	624	-	( 624 )	( - )	-	-	-	( - )
в том числе: налоги и сборы, социальное страхование	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	-	( - )	1	-	( - )	( - )	-	-	1	( - )
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	1	( - )	142	-	( - )	( - )	-	-	143	( - )
прочая задолженность	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	36 718	( 1 )	39 903	-	( 3 825 )	( 1 )	1	-	72 795	( - )
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	72 795	( - )	43 192	-	( 220 )	( - )	-	-	115 767	( - )
Итого	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	123 636	( 9 )	40 855	-	( 4 107 )	( 1 )	9	X	160 383	( - )
	за год 20 25 г. <sup>3</sup>	160 383	( - )	44 072	-	( 8 024 )	( 0 )	0	X	196 431	( - )

**3.3.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	191 904	191 904	155 996	155 996	121 161	121 152
в том числе: <i>по расчетам с постав</i>	80 200	80 200	87 266	87 266	86 918	86 918

### 3.4 Денежные средства и их эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31 декабря 2024г.
Денежные средства на расчетных счетах	111	22
<b>Итого</b>	<b>111</b>	<b>22</b>

### 3.5 Капитал и резервы

#### 3.5.1 Уставный капитал

Показатель	Ед. измерения	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Уставный капитал	тыс.руб	410827	410827
Выпущенные и размещенные акции*	шт.	410827	410827
Номинальная стоимость 1-й акции*	руб.	1000	1000
Собственные акции, принадлежащие обществу*	шт.	410827	410827

Уставный капитал на конец отчетного периода оплачен полностью. Увеличение уставного капитала в отчетном периоде не производилось. Решение об увеличении Уставного капитала в отчетном периоде акционерами/дольщиками Общества не принималось.

В отчетном периоде выпуск и размещение дополнительных акций не производились.

#### 3.5.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества формируется резервный фонд в размере 5% от нераспределенной прибыли.

Назначение резервного фонда - для покрытия возможных убытков.

Резервный капитал Обществом сформирован полностью в соответствии с требованиями Устава Общества. В отчетном периоде увеличения резервного фонда не было.

#### 3.5.3 Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) составляет:

(тыс.руб.)

на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
24 030	-6074	-38931

В связи с изменениями в Учетной политике на 2025 год, корректировка нераспределенной прибыли (увеличение/уменьшение капитала) не производилась

В отчетном периоде общим собранием акционеров/собранием участников/учредителем не принимались решения о выплате дивидендов:

### 3.6. Обязательства

#### 3.6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	1 263	10 478	-	( 5 701 )	( - )	-	3 167
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	3 167	3 802	-	( 6 698 )	( - )	-	271
в том числе:	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	1 046	2 248	-	( 330 )	( 26 )	-	2 938
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	2 938	2 847	-	( 5 548 )	( - )	-	237
в том числе:	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	36	1 052	-	( 1 048 )	( - )	-	40
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	40	675	-	( 698 )	( - )	-	17
в том числе:	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	181	4 113	-	( 4 105 )	( - )	-	189
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	189	232	-	( 404 )	( - )	-	17
в том числе:	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	-	218	-	( 218 )	( - )	-	-
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	-	48	-	( 48 )	( - )	-	-
Итого	за год 20 24 г. <sup>2</sup>	1 263	10 478	-	( 5 701 )	( - )	X	3 167
	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	3 167	3 802	-	( 6 698 )	( - )	X	271

### 3.7 Кредиторская задолженность

#### 3.7.1 Наличие кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	На конец отчетного периода
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:</b>	3 167	271
поставщики и подрядчики	2 938	237
<i>персонал организации</i>	40	17
<i>налоги и сборы</i>	189	17
<b>ИТОГО</b>	3 167	271
в том числе просроченная кредиторская задолженность	2760	38

### 3.8 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Всего	38	2 760	892
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	38	2 760	892

### 3.9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	247	109	( - )	( - )	356
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>3</sup>	356	69	( 139 )	( - )	286
в том числе: <i>резерв отпусков</i>	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	247	109	( - )	( - )	356
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>3</sup>	356	69	( 139 )	( - )	286

**3.10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За	год	За	год
	20	25	20	24
		г. <sup>2</sup>		г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	-		-	
Затраты на оплату труда	688		1052	
Отчисления на социальные нужды	206		318	
Амортизация	-		-	
Прочие затраты	457		487	
Итого по элементам	1351		1857	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1351		1857	

### 3.11 Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Проценты к получению - всего,	43192	39875
в том числе:		
по кредитам и займам	43192	39875

### 3.12 Прочие доходы и прочие расходы

#### 3.12.1 Прочие доходы

тыс. руб.

Прочие доходы	На 31.12. 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, услуг отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	55	771
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	415	26
Прочие доходы	39	-
<b>ИТОГО</b>	<b>509</b>	<b>797</b>

### 3.12.2 Прочие расходы

тыс. руб.

Прочие расходы	На 31.12. 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	54	712
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	8	3
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	41	-
Прочие	2105	952
<b>ИТОГО</b>	<b>2208</b>	<b>1667</b>

### 3.13 Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

тыс. руб.

Показатели	На 31.12. 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>40142</b>	<b>37148</b>
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10035	7429
Постоянный налоговый расход (доход)	3	3
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	5038	3774
Корректировка текущего налога на прибыль за прошлые периоды, изменение правил налогообложения, изменение применяемых налоговых ставок	-	3141
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>5000</b>	<b>3658</b>

Главный бухгалтер

А.М. Кобяков

По доверенности №11-25/Д от 30.09.2025г., согласно Договору Передача полномочий №01-09/07 от 09.02.2007г.

30.01.2026г.

