

**Акционерное общество
«Белгородский завод горного машиностроения»
(АО "Гормаш")**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

г. Белгород

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Белгородский завод горного машиностроения» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Руководствуясь требованием рациональности, в отношении всех объектов бухгалтерского учета, в том числе как не подлежащих, так и подлежащих представлению в бухгалтерской отчетности в обязательных статьях, в случае если значение показателя является несущественным (составляет сумму менее 500 рублей) или отсутствует (равно нулю), в соответствующей графе проставляется прочерк.

Ссылки в формах отчетности на пояснения, представленные в текстовой части, помимо номера - имеют обозначение «П», представленные в приложениях к текстовым пояснениям - имеют обозначение «Т».

1. Общие сведения.

Акционерное общество «Белгородский завод горного машиностроения» (АО «Гормаш») создано на базе предприятия министерства черной металлургии СССР по капитальному ремонту дизельных двигателей и большегрузных самосвалов Белгородский завод «Авторемгормаш» на основании распоряжения Комитета по управлению государственным имуществом Белгородской области от 11 марта 1993 года № 105р и Постановления Главы администрации г. Белгорода от 25 мая 1993 год № 978.

ИНН – 3124013819 / КПП - 312301001

ОКВЭД 28.92 «Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых»

ОГРН - 1023101655522 дата регистрации: 25.05.1993 г.

ОКТМО - 14701000, ОКАТО - 14401365000

Юридический адрес: 308015, Белгородская область, г. Белгород, ул. Сумская, д. 72.

Фактический адрес: 308015, Белгородская область, г. Белгород, ул. Сумская, д. 72.

Телефон: (4722) 32-41-29

Инспекция ФНС России N 3100 по г. Белгороду

По состоянию на 31 декабря 2025 г.; 31 декабря 2024 г.; 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества составляет 8 300 тыс. руб., полностью оплачен, и состоит из 83 тыс. обыкновенных акций стоимостью 100 руб. каждая.

Акционерами Общества являются физические лица:

- Мазнев Евгений Михайлович с долей 90,24%;

- Мазнева Лидия Павловна с долей 9,76%.

Бенефициарным владельцем Общества является Мазнев Евгений Михайлович.

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров, Совет директоров.

В состав совета директоров входят:

Конарев А.А., Мелихова Л.А., Гаврилов А.И., Башкатов В.В.

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2025 года:

ФИО полностью	Место работы	Занимаемая должность или статус
Мазнев Евгений Михайлович	АО «Гормаш»	Директор по экономике
Конарев Андрей Александрович	АО «Гормаш»	Генеральный директор
Мелихова Людмила Андреевна	АО «Гормаш»	Начальник экономического отдела
Гаврилов Андрей Иванович	АО «Гормаш»	Исполнительный директор
Башкатов Владимир Васильевич		

Единоличным исполнительным органом Общества является – Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Конарев Андрей Александрович с 16.08.2025 г. и по настоящее время; до 16.08.2025 г. генеральным директором являлся Башкатов Владимир Васильевич.

Общество имеет филиалы и обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс:

«Гормаш - Железногорск» по адресу: 307177, Курская обл., г. Железногорск, ул.Мира 12,1,12;

«Гормаш-Губкин» по адресу: 309186 Белгородская обл. г. Губкин, ул. Ленина 18,17;

«Гормаш-Ванадий» по адресу: 624351, Свердловская обл., г. Качканар, мкр.10-й,40,127;

«Гормаш-Оленегорск» по адресу: 184530, Мурманская обл., г.Оленегорск, тер. Промплощадка ОАО «Олкон»;

«Гормаш-Енисей» по адресу: 663286, Северо-Енисейский район, Промышленный район п. Еруда тер,1/1,

«Гормаш-Костомукша» по адресу: 186931, Республика Карелия, г. Костомукша, ул. Первомайская 10,33.

ОП Павловск—Неруд Воронежская обл., Павловский р-н, Елизаветовка

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Деятельность по разведке и добычи подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, технического водоснабжения	БЕЛ 000 53ВР	До 27.12.2029г.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 465 человек, в том числе рабочих – 329 человек, служащих -136 человек (на 31 декабря 2024 г. – 438 человек, в том числе рабочих – 302 чел., служащих – 136 чел.).

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества с учетом страховых взносов за 2025 год составило - 8 165,78 тыс. руб. (за 2024 год – 7 100,75 тыс. руб.).

За 2025 год выплаты совету директоров составили 200 тыс. руб. (за 2024 год - 200 тыс. руб.)

Дивиденды акционерам Общества в 2025 году не выплачивались.

Основные виды деятельности предприятия в 2025 году – это выпуск продукции по следующей номенклатуре:

- Изготовление бурового инструмента для горнодобывающих предприятий.
- Изготовление запасных частей к автосамосвалов
- Услуги по технологическому сопровождению долот и штанг.

2. Существенные аспекты элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в АО «Гормаш» осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществляется с помощью бухгалтерской программы «1С:ERP».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

1. Учет нематериальных активов

Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы». С 01.01.2024 г. Общество признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб.

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец, торговые марки. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2. Учет основных средств.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками п. 4 ФСБУ 6/2020. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу. Такие активы учитываются в составе МПЗ.

В качестве инвентарного объекта признается основное средство со всеми его элементами и приспособлениями. Вместе с тем, если какая-либо часть указанного объекта имеет существенную стоимость (более 10-ти процентов от общей первоначальной стоимости) и СПИ этой части существенно отличается от СПИ основного объекта (более чем на 20 %), такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Установить также, что самостоятельным инвентарным объектом признаются существенные по величине (более 30-ти процентов от первоначальной стоимости) затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания

объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленного износа и обесценения.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Оценочное обязательство на демонтаж основного средств признается в составе его первоначальной стоимости лишь в случае существенной (более 20-ти процентов от первоначальной стоимости) его величины и при условии надлежащего подтверждения этой величины из внешних источников.

Затраты в виде неотделимых улучшений в объекты аренды учитываются на счете 08 с последующим отнесением на счета учета ОС в качестве самостоятельных объектов основных средств. Амортизация начисляется в течение срока действия договора аренды с учетом срока полезного использования.

Срок полезного использования основного средства определяется комиссией, назначенной руководителем, в момент принятия объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого периода использования основного средства, в течение которого актив будет приносить организации экономические выгоды. Ликвидационная стоимость основного средства устанавливается при первоначальном признании лишь в случае ее надежной оценки (т.е. при наличии данных из внешних источниках о ее величине), а также при условии существенного значения данной величины (более 20-ти процентов от фактических расходов на приобретение (сооружение) объекта).

Амортизация основных средств начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия основных средств к учету.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств и мест их нахождения.

Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным номерам.

Выбытие объекта основных средств отражается в случае: продажи, прекращения использования вследствие морального или физического износа, ликвидации, аварии, стихийного бедствия, дарения, безвозмездной передачи, выявления недостачи или порчи при инвентаризации, частичной ликвидации и в иных случаях.

Объекты основных средств, в отношении которых принято решение об их ликвидации списываются с баланса, остаточная стоимость подлежит списанию на прочие расходы. До момента фактического выбытия и демонтажа указанных объектов, последние отражаются на забалансовом счете.

Основные средства, в отношении которых принято решение о их продаже, исключаются из состава основных средств и переводятся в категорию «Внеоборотные активы на продажу» с отражением в оценке по остаточной стоимости с последующим тестированием их учетной стоимости на обесценение. В бухгалтерской отчетности указанное имущество отражается в качестве оборотных активов в составе показателя «Запасы».

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов (счет 91 «Прочие доходы и расходы»).

3. Учет арендных обязательств.

В отношении объектов, полученных в аренду по договорам с арендодателями, в учете организации признается право пользования активом (ППА) в следующих случаях:

- срок аренды превышает 12 месяцев (за исключением объектов, полученных в лизинг с последующим выкупом),
- справедливая стоимость объекта аренды превышает 300 тыс. руб.

Учет ППА производится с использованием счета 01.03. Списание ППА отражается в учете в течение установленного СПИ по кредиту счета 02.03.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Срок полезного использования (СПИ) ППА устанавливается исходя из срока действия договора аренды. В случае, если по завершению договора аренды предполагается переход права собственности на объект аренды к организации, СПИ устанавливается исходя из предполагаемого срока использования ППА.

Обязательство по аренде первоначально признается в оценке приведенной стоимости будущих арендных платежей. В этой связи номинальная величина заявленного в договоре обязательства по аренде подлежит дисконтированию с использованием процентной ставки. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в порядке, указанном выше, применяется ставка, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Сумма начисленных в связи с дисконтированием обязательства процентов отражается в составе прочих расходов.

4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Финансовые вложения в виде доли в уставном капитале другой организации (общества), вносимые неденежными средствами (имуществом), учитываются исходя из денежной оценки имущества, передаваемого в качестве вклада в уставный капитал, проведенной независимым оценщиком.

5. Учет запасов (материалов, готовой продукции, незавершенного производства)

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Активы, стоимостью менее 100 000 рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, признаются запасами. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «ДР» с последующим распределением по местам использования.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются в учете по покупной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом не создавался.

Оценка остатков незавершенного производства осуществляется путем ежемесячного проведения инвентаризации в цехах основного производства; в бухгалтерском учете отражается по фактической цеховой себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Общехозяйственные и коммерческие расходы в общей сумме списываются ежемесячно в себестоимость реализованной продукции (услуг) пропорционально выручке от продаж.

6. Учет активов и обязательств в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Пересчет активов и обязательств осуществляется по курсу ЦБ РФ на дату свершения хозяйственной операции и на конец отчетного периода.

7. Учет дебиторов, кредиторов.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в учете на соответствующих счетах согласно действующего в Обществе плана счетов. Задолженность с контрагентами (покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

В отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной и не обеспеченной гарантией создается резерв сомнительных долгов.

Задолженность, не реальная к взысканию (истек срок исковой давности, контрагент ликвидирован) списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании приказа руководителя.

8. Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

9. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

10. Учет налога на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02.

Сумма налога на прибыль определяется исходя из бухгалтерской прибыли, скорректированной на постоянные и временные разницы.

11. Учет доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

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

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

12. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи

отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

13.Изменения в учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составляется по новым формам и правилам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Отчетность комплектуется под единым заголовком, оформленным по утвержденному образцу.

Состав годовой бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023). При необходимости отчетность может быть скорректирована в части удаления строк с отсутствующими показателями, или добавления с учетом существенности показателей. В связи с вступлением нового стандарта по бухгалтерской отчетности показатели отчетности за предыдущие отчетные периоды могут быть отражены ретроспективно.

В налоговые органы предоставляется годовая и промежуточная бухгалтерская отчетность в сроки установленные законодательством.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённого приказом Минфина от 13.01.2023 №4н Обществом утверждены формы инвентаризационных документов (описи, акты, сличительные ведомости) и сроки проведения инвентаризации.

3. Раскрытие информации бухгалтерской отчетности.

В связи с вступлением нового стандарта по бухгалтерской отчетности ФСБУ 4/2023 показатели отчетности за предыдущие отчетные периоды отражены без изменения общих показателей строк отчетности, но с расшифровкой существенных показателей статей баланса.

Бухгалтерский баланс.

14. По строке 1110 «Нематериальные активы» отражены показатели балансовой (остаточной) стоимости лицензии:

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Лицензия на право пользования недрами	135	195	-

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (в отношении затрат на создание, приобретение нематериальных активов) отражена в Приложение 3. Нематериальные активы

15. По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены сумм: на 31.12.2025 г. - 517 954 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. – 555 806 тыс. руб.; на 21.12.2023 г. – 542 208 тыс. руб., которые включает в себя:

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
основные средства пригодные к использованию	477 218	496 016	411 858
оборудование к установке	-	-	221
незавершенное строительство	12 319	6 944	49 126
права пользования активом	25 873	49 757	73 640
иные незавершенные капитальные вложения	2 545	3 090	7 363
	517 954	555 806	542 208

В составе незавершенного строительства Общество отражает капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение, восстановление основных средств, в том числе незаконченными работами по установке и монтажу оборудования.

С 2022 года на основании договора аренды б/н от 01.01.2022 г., заключенного с арендодателем ООО «ПРОМПЕСУРС», в аренду принято имущество (здания и земельные участки) сроком на 5 лет. В учете объекты приняты на учет в качестве ППА. Для дисконтирования применена ставка 8,5% (ключевая ставка ЦБ РФ на 01.01.2022 г.)

В составе иных капитальных вложений отражена стоимость приобретенных объектов основных средств, не переданных в эксплуатацию на конец отчетного периода.

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражена в Приложение 4. Основные средства

16. По стр. 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена сумма вложения Общества в виде доли в уставном капитале других организаций, в том числе:

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
- AZIYA-GORMASH СП ООО (Узбекистан)	4 759	4 759	4 759
- ТОО «Гормаш-Рудный»	39	39	39
	4 798	4 798	4 798

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" отражена в Приложение 5. Финансовые вложения

17. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены показатели отложенных налоговых активов, сформированная на основе возникших вычитаемых временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам, формировании оценочных обязательств по резервам отпусков, арендных обязательств при принятии на учет ППА.

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
отложенные налоговые активы	13 872	23 051	24 294

18. Показатель стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» включает в себя суммы перечисленных авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с приобретением основных средств и осуществлением капитальных вложений (п. 16 ФСБУ 4/2023, пп. "г" п. 23 ФСБУ 26/2020):

поставщики	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
DALIAN HAISEN MACHINERY CO., LTD CN CHINA (Китай) всего	2 664	11 257	21 547
в том числе по договорам	-	-	-
Договор № HS20250818-01 от 18.08.2025г.	2 664	-	-
Контракт № 03-09-2024 от 03.09.2024 г.	-	183	-
Контракт № HS20240806-1 от 06.08.2024 г.	-	7279	-
Контракт № WQM7743-7744 от 27.09.2024 года	-	3794	-
Договор № HS20230504-1 от 04.05.2023	-	-	1875
Договор № HS20230606-1 от 06.06.2023	-	-	19672

Оборотные активы баланса

19. Показатель строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса формируется на основании информации о запасах Общества, в частности (п. 3 ФСБУ 5/2019):

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
сырье и материалы	492 967	424 728	363 320
готовая продукция	355 221	291 547	271 982
товары	-	609	-
незавершенное производство	107 634	109 458	111 424
	955 822	826 342	746 726

Остатки НЗП и готовой продукции на конец отчетных периодов отражены по фактической производственной себестоимости.

Резерв под обесценение запасов на конец отчетных периодов не создавался.

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражена в Приложение 6. Запасы

20. По стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС не принятая в отчетном периоде к вычету.

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
налог на добавленную стоимость	8 567	9 253	8 461

Данные суммы представляет собой сумму НДС, уплаченную в бюджет при ввозе товаров из государств ЕАЭС, по которой вычет будет применен в следующем отчетном периоде при наличии документа (заявления), подтверждающего уплату налога.

21. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена информация о имеющейся дебиторской задолженности на конец отчетного периода, в том числе:

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
расчеты с покупателями и заказчиками	758 809	519 710	468 310
расчеты с поставщиками и подрядчиками	54 596	38 355	37 472
расчеты по налогам и сборам	-	3 314	-
расчеты с бюджетом по ЕНС	4 086	-	-
расчеты по социальному страхованию	196	194	1155
расчеты с подотчетными лицами	126	94	157
расчеты с персоналом по прочим операциям	818	807	1209
расчеты с разными дебиторами	4673	5 202	23 068
	823 303	567 676	531 371

Задолженности отражена за вычетом сумм созданного резерва по сомнительным долгам. Просроченная задолженность отсутствует.

Задолженность выданных авансов в валюте (в у.е.) на конец отчетных периодов числится в тыс. руб. по курсу ЦБ на дату выплаты аванса. Задолженность за отгруженную продукцию на экспорт в валюте на конец отчетных периодов числится в тыс. руб. по курсу на 31 декабря.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Приложении 7 «Дебиторская задолженность».

22. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена информация остатков денежных средств и денежных эквивалентов по текущим расчетным, валютным счетам и краткосрочным депозитам, в том числе:

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
касса	98	104	87
расчетный счет	642	1 061	39 304
валютный счет	25 241	26 668	14 733
	25 981	27 833	54 123

Задолженность по валютным счетам отражена на 31.12.2025 г. в сумме 25 241 тыс.руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 г. (курс дол. США – 78,2267), в том числе:

- АО "Азия -Инвест Банк" (USD) остаток на валютном счете 204 тыс.долларов (15 989 тыс. руб.)

-АО "Райффайзенбанк" (USD) остаток на валютном счете 118 тыс.долларов (9 252 тыс.руб.)

Задолженность по расчетным счетам отражена на 31.12.2025 г. в сумме 642 тыс.руб. в том числе:

-АО "Азия- Инвест Банк" (RUB) остаток на расчетном счете 112 тыс.руб.

-АО "Райффайзенбанк"(RUB) остаток на расчетном счете 461 тыс.руб.

- "Росбанк" филиал Москва АО "ТБанк" (RUB) остаток на расчетном счете 63 тыс.руб.

-Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (RUB) остаток на расчетном счете 6 тыс.руб.

23. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена информация по остаткам счета 97 – экспертиза промышленной безопасности опасных объектов; страховые полиса, срок которых превышает более одного отчетного периода.

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
расходы будущих периодов	799	2 828	5 403

ПАССИВ БАЛАНСА

24. В разделе капиталы отражена следующая информация:

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
уставный капитал	8 300	8 300	8 300
накопленная дооценка внеоборотных активов	22 178	22 675	22 675
резервный капитал	4 150	4 150	4 150
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 404 586	2 094 303	1 956 207
	2 439 214	2 129 428	1 991 332

Дивиденды

В 2025г дивиденды акционерам не выплачивались. За 2024 год дивиденды выплачены в сумме 249 000 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств сумма выплаченных дивидендов, отраженная в строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» включает сумму НДС/Л.

25. По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена информация о возникших временных разницах в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам, и разницах по остаткам готовой продукции и НЗП, признания по разному процентов по арендным обязательствам.

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
отложенные налоговые обязательства	82 444	90 137	76 817

26. По строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства Бухгалтерского баланса» отражена информация о задолженности по арендным обязательствам по расчетам с арендодателем ООО «ПРОМРЕСУРС»:

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
строка 1450 Бухгалтерского баланса			
Прочие долгосрочные обязательства	-	30 186	53 899
строка 1550 Бухгалтерского баланса			
Прочие краткосрочные обязательства	28 090	23 713	23 712

Общая сумма долга на 31.12.2025 года составила – 28 090 тыс. руб., в том числе:

- со сроком погашения в течение 12 месяцев – 28 090 тыс. руб., которая в бухгалтерском балансе отражена по стр. 1550 «Прочие обязательства» в разделе Краткосрочных обязательства.

27. По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена информация о имеющейся задолженности перед кредиторами:

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 858	87 911	73 296
расчеты с покупателями и заказчиками	16 778	4 500	5 626
расчеты по налогам и сборам	63 413	28 038	27 686
расчеты по социальному страхованию	19539	21374	18785
расчеты с персоналом по оплате труда	40844	48896	43875
расчеты с разными дебиторами	894	1024	1246
	245 326	191 743	170 514

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогу и сборам, и расчетам с работниками. Кредиторская задолженность по авансам полученным в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в Приложении 8.

28. По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного

обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков:

показатели строк	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
оценочное обязательство по резерву отпусков	907	24 132	76 817

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

В 2025 г.; 2024 г.; 2023 г. Общество не пользовалось кредитами и заемными средствами.

Отчет о финансовых результатах

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

29. Выручка (доходы) от реализации

	тыс. руб.	
<i>Расшифровка доходов</i>	2025 г.	2024 г.
Реализация готовой продукции, покупных товаров	1 683 393	1 720 060
Оказание услуг, в т.ч услуги ТСД, ПБШ	1 125 139	940 800
Оказание услуг в т.ч. (автоуслуги, вода артезианская)	719	5 156
Итого:	2 809 251	2 666 016

30. Расходы, связанные с реализацией

тыс.руб.

<i>Основные виды деятельности</i>	2025 г.	2024 г.
Себестоимость готовой продукции, покупных товаров	1 178 463	1 206 558
Расходы, связанные с оказанием услуг ТСД,ПБШ	907 775	715 786
Расходы, связанные с оказанием автоуслуг, продажа воды артезианской)	1 181	5 693
Итого:	2 087 419	1 928 037

31. Коммерческие и управленческие расходы:

	2025 год	2024 год
коммерческие расходы	102 824	111 962
управленческие расходы	230 484	197 382

Информация о расходах в разрезе статей затрат отражена в Приложении 10.

32. Проценты к получению стр. 2330, проценты к уплате стр. 2330

	2025 год	2024 год
проценты к получению	73 100	76 239
проценты к уплате	3 591	5 637

Проценты к получению начислены банком по размещенным депозитам.

Проценты к уплате начислены по арендным обязательствам.

В связи с вступлением нового стандарта по бухгалтерской отчетности ФСБУ 4/2023 показатели строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 прочие расходы Отчета о финансовых результатах за предыдущий отчетный период – 2024 г. отражены ретроспективно – с учетом сворачиваемости показателей прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни (п. 28 ФСБУ 4/2023),

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

Показатель	Код строки	Было	Корректировка	Стало
прочие доходы	2340	61101	(41694)	19407
прочие расходы	2350	56696	(41664)	15002

33. Прочие доходы

тыс. руб.

<i>Вид прочих доходов</i>	2025 г.	2024 г.
Доходы от реализации основных средств	102	
Курсовые разницы	2 143	9 936
Создание оценочных резервов	0	2 994
Доходы от реализации ТМЦ и прочих активов	1 272	3 749
Предоставление имущества в аренду	70	70

Прочие операционные доходы	1 949	2 425
Прочие статьи	816	233
Итого	6 352	19 407

34. Прочие расходы

Тыс. руб.

<i>Вид прочих расходов</i>	2025 г.	2024 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 571	340
Расходы от реализации ТМЦ	24	8
Создание оценочных резервов	17 881	0
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	2 225	1 613
Расходы на услуги банков	2 145	1 697
Прибыль/убыток прошлых лет	431	693
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	223	57
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	32	113
Прочие внереализационные расходы	20 084	10 481
Итого	44 616	15 002

В составе прочих доходов и расходов показано свернуто за 2025 год:

Наименование статьи	Доход	Расход	Результат
Реализация ОС	346	244	+ 102
Реализация ОС с убытком	1 317	2 888	- 1571
Резерв по сомнительным долгам	1 389	19 270	- 17 881
Курсовые разницы	26 180	24 037	+ 2 143
Реализация ТМЦ	1 272	0	+ 1 272
Реализация прочих активов	0	24	- 24

По статье прочие внереализационные расходы за 2025 г. отражены материальная поддержка женщинам по уходу за ребенком, материальная помощь к юбилею, при рождении ребенка, на лечение, на погребение, премия к профессиональным праздникам, отражение начислений участникам СВО.

В составе прочих доходов и расходов показано свернуто за 2024 год:

Наименование статьи	Доход	Расход	Результат
Реализация ОС с убытком	0	340	- 340
Резерв по сомнительным долгам	4 016	1 022	+2 994
Курсовые разницы	32 457	22 521	+ 9 936
Реализация ТМЦ	3 749	0	+3 749
Реализация прочих активов	0	8	- 8

По статье прочие внереализационные расходы за 2024 г. отражены материальная поддержка женщинам по уходу за ребенком, материальная помощь к юбилею, при

рождении ребенка, на лечение, на погребение, премия к профессиональным праздникам, отражение начислений участникам СВО.

Налог на прибыль

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%. В 2024 году применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила – 419 769 тыс. руб. (за 2024 год – 503 592 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 104 942 тыс. руб. (2024 г. – 100 718 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 5042 тыс. руб. (2024 г. – 2112 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 9 179 тыс. руб. (2024 г. – 2 176 тыс. руб.), в том числе, возникших – 322 тыс. руб. (2024 г. – 7 448 тыс. руб.) и погашенных – 9 501 тыс. руб. (2024 г. – 5 272 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по неиспользованным отпускам (резерв отпуска), амортизации основных средств, курсовых разниц и др.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 7 693 тыс. руб. (2024 г. – 3 173 тыс. руб.), в том числе, возникших – 13 167 тыс. руб. (2024 г. – 14 215 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 20 860 тыс. руб. (2024 г. – 11 042 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат по амортизации объектов основных средств, курсовых разниц, остатков готовой продукции и незавершенного производства и др.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией сумма налога на прибыль за 2025 г. составила 108 497 тыс. руб. (2024 г. – 101 833 тыс. руб.).

В строке отчета 2460 «Прочее» за 2024 г. отражена сумма 13566 тыс. руб., в том числе:

- корректировка отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25% (в т.ч. отложенные налоговые активы – - 3419 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – - 10147 тыс. руб.);

- уплаченные налоги по декларации за иностранную компанию - 100 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный год составила – 309 785 тыс. руб. (за 2024 год – 387 096 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXXX тыс. руб. *20%	(104942)	(100718)
Постоянный налоговый расход (доход)	(5042)	(2111)
Текущий налог на прибыль	(108497)	(101833)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(1486)	(997)
Изменение отложенных налоговых активов	(9180)	2176
Изменение отложенных налоговых обязательств	7693	(3173)
Налог на прибыль	(109984)	(102830)

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных (валютных) счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Расчеты по арендным платежам отражены в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность экономического субъекта. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе от финансовых результатов операций с иностранной валютой.

Информация, связанная с движением денежных средств

35. По строкам 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления: тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Строка 4119 «Прочие поступления»:	165 551	178 873
Возврат денежных средств от поставщика	33	2
НДС свернуто	166 518	178 871

36. По строкам 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи: тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Строка 4129 «Прочие платежи»:	189 783	211 377
Выдача беспроцентных займов сотрудникам	710	662
Выплата материальной помощи на погребение	99	186
Выплата материальной помощи пенсионерам	731	729
Расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	182 449	204 898
Оплата банку за услуги	1 997	802
Благотворительная деятельность	1 093	175
Выплаты по исполнительным листам	2 704	3 924

Информация о связанных сторонах (в т.ч. об аффилированных лицах)

Акционерами Общества являются:

- Мазнев Евгений Михайлович с долей 90,24%;
- Мазнева Лидия Павловна с долей 9,76%.

В отчетном периоде дивиденды акционерам не выплачивались.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Конарев Андрей Александрович. Вознаграждение директору выплачивалось в соответствии с трудовым договором и Положением об оплате труда.

Связанные стороны:

- ТОО «Гормаш-Рудный» (Казахстан)
- ООО «Гормаш-Технология»
- ООО «Промресурс»
- AZIYA-GORMASH СП ООО (Узбекистан)
- ООО «Аэртон»

В 2025 г. Осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

ТОО «Гормаш-Рудный» : реализация собственной продукции на сумму 49 734 тыс.руб., приобретено продукции на сумму 855 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2025 г. 27 360 тыс.руб.

ООО «Гормаш-Технология» реализовано продукции на сумму 155 504 тыс.руб., аренда 42 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2025 г. 4 016 тыс.руб.

ООО «Промресурс» предоставило в аренду имущества на сумму 35 280 тыс.руб.

AZIYA-GORMASH СП ООО (Узбекистан) сделок не производилось

ООО «Аэртон» реализовано продукции на сумму 19 359 тыс.руб., услуги по аренде автомобиля 144 тыс.руб., услуги по аренде помещения 30 тыс.руб.

Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является истцом в ряде арбитражных процессов.

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 экспортирует продукцию в дружественные страны

Казахстан:

ТОО "Kazakhmys Coal (Казахмыс Коал)"

ТОО "Горно-Рудные технологии"

АО "Костанайские минералы "

ТОО "ГПК Казфосфат", ТОО "Казфосфат"

АО "Каражыра"

ТОО "Гормаш-Рудный"

ТОО "Богатырь Комир"

Узбекистан: ООО "NAVOI-GORMASH "

Киргизия : ЗАО " Кумтор Голд Компани"

Вьетнам : АО "ЭРИДАН"

Беларусь : РУПП "Гранит".

ООО "Холден"

ООО "Гранд Спец Техника"

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.

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

В связи с использованием организацией программного продукта при подготовке и представлению отчетности на ГИРБО, исключая возможность изменения формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним в настоящей отчетности имеются незаполненные строки, по которым у общества отсутствуют показатели».

Приложения:

Приложение 3. Нематериальные активы

Приложение 4. Основные средства

Приложение 5. Финансовые вложения

Приложение 6. Запасы

Приложение 7. Дебиторская задолженность

Приложение 8. Обязательства

Приложение 9. Обеспечения обязательств

Приложение 10. Расходы по обычным видам деятельности

Приложение 11. Государственная помощь

Генеральный директор



А.А. Конарев

03 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	отписано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	335 85	(140) (85)	- 250	- -	85 -	- -	(60) (55)	- -	- -	- -	250 335	- -	(115) (140)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Лицензии	250	-	335	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
патенты	-	-	-	-	85	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода			
	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	942 942	(446 926)	67 309	(19 362)	15 287	(82 032)	-	-	-	-	990 889	(513 671)	
	За 2024 г.	791 058	(379 199)	153 615	(1 730)	1 325	(69 052)	-	-	-	-	942 942	(446 926)	
в том числе:														
Машины и оборудование	За 2025 г.	805 042	(402 265)	66 384	(10 989)	9 825	(73 156)	-	-	-	-	860 437	(465 596)	
	За 2024 г.	675 956	(340 289)	130 076	(990)	824	(62 800)	-	-	-	-	805 042	(402 265)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	570	(432)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	570	(498)	
	За 2024 г.	780	(533)	-	(210)	183	(82)	-	-	-	-	570	(432)	
Здания	За 2025 г.	29 527	(11 125)	-	-	-	(361)	-	-	-	-	29 527	(11 485)	
	За 2024 г.	29 597	(10 793)	-	(70)	30	(361)	-	-	-	-	29 527	(11 125)	
Сооружения	За 2025 г.	23 200	(12 139)	-	-	-	(1 062)	-	-	-	-	23 200	(13 201)	
	За 2024 г.	22 608	(11 113)	592	-	-	(1 026)	-	-	-	-	23 200	(12 139)	
Транспортные средства	За 2025 г.	79 902	(20 962)	-	(8 373)	5 461	(7 258)	-	-	-	-	71 529	(22 759)	
	За 2024 г.	57 527	(16 471)	22 835	(461)	289	(4 780)	-	-	-	-	79 902	(20 962)	
Земельные участки	За 2025 г.	4 590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 590	-	
	За 2024 г.	4 590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 590	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	568	-	-	(122)	-	-	-	-	568	(122)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	111	(3)	357	-	-	(7)	-	-	-	-	468	(10)	
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(3)	-	-	-	-	111	(3)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода	
	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	119 416	(69 659)	-	-	-	23 883	-	-	-	119 416	(93 542)
	За 2024 г.	119 416	(45 776)	-	-	-	23 883	-	-	-	119 416	(69 659)

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	10 034	-	86 517	-	(14 379)	(67 309)	14 863	-	-	-
	За 2024 г.	56 710	-	117 500	-	(10 562)	(153 615)	10 034	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	9 748	-	84 900	-	(14 379)	(65 420)	14 849	-	-	-
	За 2024 г.	56 389	-	116 519	-	(10 340)	(152 820)	9 748	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	286	-	1 617	-	-	(1 888)	14	-	-	-
	За 2024 г.	321	-	981	-	(221)	(795)	286	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 798	-	-	-	-	-	-	-	4 798	-
	За 2024 г.	4 798	-	-	-	-	-	-	-	4 798	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 798	-	-	-	-	-	-	-	4 798	-
	За 2024 г.	4 798	-	-	-	-	-	-	-	4 798	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	826 342	-	6 987 176	(6 857 695)	-	-	X	955 823	-	
	За 2024 г.	746 727	-	6 345 697	(6 265 982)	-	-	X	826 342	-	
в том числе:											
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	424 728	-	1 610 407	(1 542 168)	-	-	-	492 967	-	
Готовая продукция	За 2024 г.	363 320	-	1 528 852	(1 467 444)	-	-	175 656	424 728	-	
	За 2025 г.	291 547	-	2 123 800	(2 060 125)	-	-	894 181	355 221	-	
Товары для перепродажи	За 2024 г.	271 982	-	1 924 938	(1 905 374)	-	-	723 447	291 547	-	
	За 2025 г.	609	-	-	(609)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2024 г.	-	-	1 483	(874)	-	-	491	609	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	За 2024 г.	109 458	-	3 150 145	(3 151 968)	-	-	-	107 634	-	
	За 2025 г.	111 424	-	2 778 361	(2 780 328)	-	-	-	109 458	-	
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	102 824	(102 824)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	111 962	(111 962)	-	-	-	-	-	

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		поступило					списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	569 065 535 754	(1 389) (4 383)	5 044 409 4 489 073	72 930 55 579	(4 843 787) (4 511 341)	(43) -	(17 881) 2 994	842 573 569 065	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(19 270) (1 389)	
в том числе:																	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	29 442 4 030	- -	715 078 339 875	72 930 55 579	(776 464) (370 042)	(2) -	- -	40 983 29 442	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	521 098 472 706	(1 389) (4 383)	3 409 473 3 347 810	- -	(3 152 492) (3 299 418)	- -	(17 881) 2 994	778 079 521 098	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(19 270) (1 389)	
Авансы выданные	За 2025 г. За 2024 г.	18 525 59 018	- -	919 857 801 388	- -	(914 831) (841 881)	(41) -	- -	23 511 18 525	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	569 065 535 754	(1 389) (4 383)	5 044 409 4 489 073	72 930 55 579	(4 843 787) (4 511 341)	(43) -	(17 881) 2 994	842 573 569 065	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(19 270) (1 389)	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 53 899	- -	- -	- -	- -	- 30 186	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	215 456 194 226	3 830 337 4 067 437	4 -	(3 772 328) (4 069 920)	(53) 23 713	273 416 215 456	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	87 911 73 385	2 068 231 2 038 599	- -	(2 052 232) (2 024 073)	(51) -	103 858 87 911	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	4 500 5 626	308 253 478 077	- -	(295 975) (479 202)	- -	16 778 4 500	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	48 408 45 623	890 986 1 312 018	4 -	(856 447) (1 309 233)	- -	82 952 48 408	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	74 637 69 592	562 867 238 743	- -	(567 674) (257 411)	(2) -	69 828 74 637	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	215 456 248 125	3 830 337 4 067 437	4 -	(3 772 328) (4 069 920)	(53) -	273 416 245 642	

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	24 132 20 907	62 992 52 857	(64 132) (49 632)	22 993 24 132

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 650 707	1 553 834
Затраты на оплату труда	546 248	458 427
Отчисления на социальные нужды	173 669	144 101
Амортизация	105 973	92 984
Прочие затраты	5 372	6 242
Итого по элементам	2 481 969	2 255 588
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(61 242)	(18 207)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 420 727	2 237 381

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	2 178	-