

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		в том числе		переведена		переклассифицировано	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 837 7 256	(4 533) (4 249)	-	(1 419) 736	(186) (1 020)	-	5 837 9 837	(4 719) (4 533)
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г. За 2024 г.	1 093 1 845	(106) (74)	-	(752) 59	(101) (101)	-	1 093 1 093	(106) (106)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	1 093 1 845	(106) (74)	-	(752) 59	(101) (101)	-	1 093 1 093	(106) (106)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г. За 2024 г.	397 397	(222) (176)	-	-	(46) (46)	-	397 397	(222) (222)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	397 397	(222) (176)	-	-	(46) (46)	-	397 397	(222) (222)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	4 347 4 934	(4 205) (3 919)	-	(587) (587)	(873) (873)	-	4 347 4 347	(4 347) (4 205)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	80 80	(80) (80)	-	(80) (80)	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	80 80	(80) (80)	-	(80) (80)	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		в том числе		переведена		переклассифицировано			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	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.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	131	-	1 304	3 007	-	-
в том числе:						
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	987	1 772	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	131	-	176	220	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	142	1 014	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	987	-	-	-	-	-
в том числе:						
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	987	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

19

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						на конец периода	
		На начало года			Изменения за период				
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 576	- -	- -	- -	- (576)	- -	- -	- -
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	- 576	- -	- -	- -	- (576)	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	886 -	25 886	- -	911 886	- -

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			спасано			переоценка			переклассифицировано			На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	обесценение	амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	416 213	(284 646)	4 183	-	(21 333)	-	-	-	-	-	-	420 396	(305 979)	
	За 2024 г.	417 013	(257 210)	6 178	(6 978)	(33 222)	5 786	-	-	-	-	-	416 213	(284 545)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	105 178	(27 062)	-	-	(3 496)	-	-	-	-	-	-	105 178	(30 568)	
	За 2024 г.	105 178	(23 565)	-	-	(3 496)	-	-	-	-	-	-	105 178	(27 061)	
Сооружения	За 2025 г.	37 578	(20 224)	1 076	-	(2 211)	-	-	-	-	-	-	38 554	(22 435)	
	За 2024 г.	37 578	(17 753)	-	-	(2 472)	-	-	-	-	-	-	37 578	(20 225)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	258 019	(224 680)	2 705	-	(15 007)	-	-	-	-	-	-	260 724	(239 687)	
	За 2024 г.	254 701	(199 300)	4 534	(1 215)	(25 826)	446	-	-	-	-	-	258 020	(224 580)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 650	(1 193)	252	-	(241)	-	-	-	-	-	-	1 902	(1 434)	
	За 2024 г.	1 412	(861)	452	(214)	(474)	141	-	-	-	-	-	1 650	(1 194)	
Транспортные средства	За 2025 г.	12 368	(11 443)	-	-	(210)	-	-	-	-	-	-	12 368	(11 653)	
	За 2024 г.	17 917	(15 731)	-	(5 549)	(910)	5 199	-	-	-	-	-	12 368	(11 442)	
Земельные участки	За 2025 г.	227	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227	-	
	За 2024 г.	227	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 193	(44)	150	-	(168)	-	-	-	-	-	-	1 343	(212)	
	За 2024 г.	1 192	-	1 192	-	(44)	-	-	-	-	-	-	1 192	(44)	
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило (с учетом переоценки)			переоценка			На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки)	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка (пересеченная) стоимость	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	17 599	(6 657)	23 122	(18 867)	7 583	(5 161)	-	-	21 854	(4 245)	
	За 2024 г.	8 333	(1 702)	11 558	(2 292)	535	(5 500)	-	-	17 599	(6 657)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 041	(4 530)	23 122	(18 867)	7 583	(3 506)	-	-	10 296	(453)	
	За 2024 г.	6 041	(1 510)	-	-	-	(3 020)	-	-	6 041	(4 530)	
Транспортные средства	За 2025 г.	11 558	(2 137)	-	-	-	(1 655)	-	-	11 558	(3 792)	
	За 2024 г.	2 292	(192)	11 558	(2 292)	535	(2 480)	-	-	11 558	(2 137)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	131 799	142 272	142 272	166 206
в том числе: Здания	84 462	79 627	79 627	86 144
Сооружения	16 219	17 354	17 354	19 826
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 037	33 339	33 339	55 401
Офисное оборудование	468	457	457	551
Транспортные средства	8 481	10 346	10 346	4 286
Другие виды основных средств	1 131	1 149	1 149	-
Неамортизируемые основные средства - всего	227	227	227	227
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
Земельные участки	227	227	227	227

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	6 224	18 306	40 273
в том числе:			
в т.ч. залог Оборудования "Производственная установка NovaSOL" (NMS)	6 224	18 306	40 273
из них основные средства, находящиеся в залоге	6 224	18 306	40 273

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 140	-	24 897	-	-	(26 779)	258	-
	За 2024 г.	204	-	16 163	-	-	(14 227)	2 140	-
в том числе:									
	Сооружения	-	-	549	-	-	(549)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 122	-	-	(23 122)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	253	-	-	(253)	-	-
	За 2024 г.	-	-	238	-	-	(238)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 193	-	-	(1 193)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 140	-	823	-	-	(2 705)	258	-
	За 2024 г.	204	-	5 466	-	-	(3 530)	2 140	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 266	-	-	(9 266)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	527	-	-	(527)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Транспортные средства	-	-	527	-	-	(527)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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	слисано		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.	10	-	74 800	-	-	-	(3 000)	-	74 810	(3 000)
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
	Вложения в уставный капитал дочерних компаний	10	-	50	-	-	-	-	-	60	-
Вложения в имущество дочерних компаний	За 2025 г.	-	-	4 750	-	-	-	(3 000)	-	4 750	(3 000)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	70 000	-	-	-	-	-	70 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	55 000	-	30 000	(55 000)	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	-	-	55 000	-	-	-	-	-	55 000	-
в том числе:											
	Предоставленные займы	55 000	-	30 000	(55 000)	-	-	-	-	30 000	-
Итого	За 2025 г.	55 010	-	104 800	(55 000)	-	-	(3 000)	-	104 810	(3 000)
	За 2024 г.	10	-	55 000	-	-	-	-	-	55 010	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	202 985	(74)	564 490	38	X	X	172 925	(36)	
	3а 2024 г.	173 731	(498)	557 317	424	X	X	202 985	(74)	
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	131 362	-	490 885	-	(6 755)	-	104 009	-	
	3а 2024 г.	117 419	-	479 182	-	(6 177)	-	131 362	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	70 346	(74)	299	38	(585 131)	-	68 539	(36)	
	3а 2024 г.	55 404	(498)	3 708	424	(520 882)	-	70 346	(74)	
Товары	3а 2025 г.	967	-	-	-	(2 374)	-	376	-	
	3а 2024 г.	610	-	-	-	(1 003)	-	987	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	290	-	73 306	-	(290)	-	1	-	
	3а 2024 г.	298	-	74 427	-	(1)	-	290	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным Долгам					
		На начало года		поступило				списано					по условиям Договора	на конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	352 527	-	41 036	-	(55 013)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	338 550	-
	3а 2024 г.	298 664	-	66 637	-	(18 411)	-	-	-	-	-	-	-	5 637	-	352 527	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 174	-	31 870	-	(39 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 553	-
	3а 2024 г.	10 981	-	49 165	-	(10 609)	-	-	-	-	-	-	-	5 637	-	55 174	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	274 431	-	17	-	(6 159)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268 289	-
	3а 2024 г.	263 714	-	10 717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274 431	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 363	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 392	-
	3а 2024 г.	10 461	-	534	-	(1 632)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 363	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 637	-	-	-	(5 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232	-
	3а 2024 г.	-	-	5 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 637	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	7 338	-	4 623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 961	-
	3а 2024 г.	13 508	-	-	-	(6 170)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 338	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	584	-	4 448	-	(3 958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 074	-
	3а 2024 г.	-	-	584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	584	-
Итого	3а 2025 г.	352 527	-	41 036	-	(55 013)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	338 550	-
	3а 2024 г.	298 664	-	66 637	-	(18 411)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	352 527	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	1 986	14 385	-	(9 789)	-	-	6 582	
всего	За 2024 г.	1 813	2 913	-	(2 740)	-	-	1 986	
в том числе:									
Обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 986	14 385	-	(9 789)	-	-	6 582	
	За 2024 г.	1 813	2 913	-	(2 740)	-	-	1 986	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	38 248	68 968	-	(62 827)	-	-	44 389	
всего	За 2024 г.	33 297	32 884	10	(33 580)	-	5 637	38 248	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 378	146	-	(2 128)	-	-	396	
	За 2024 г.	1 307	2 167	-	(1 096)	-	-	2 378	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	29	-	-	(29)	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 957	4 901	-	(1 443)	-	-	6 415	
	За 2024 г.	2 151	1 882	10	(1 086)	-	-	2 957	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 762	-	-	(5 424)	-	-	23 338	
	За 2024 г.	26 497	2 265	-	(5 637)	-	5 637	28 762	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 767	-	-	(372)	-	-	1 395	
	За 2024 г.	36	1 767	-	(36)	-	-	1 767	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	8 492	-	-	-	-	8 492	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	2 381	55 429	-	(53 457)	-	-	4 353	
	За 2024 г.	3 277	24 800	-	(25 696)	-	-	2 381	
Итого	За 2025 г.	40 234	83 353	-	(72 616)	-	X	50 971	
	За 2024 г.	35 110	35 797	10	(36 320)	-	X	40 234	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 570 1 639	7 712 8 684	(7 634) (6 706)	(1) (47)	3 647 3 570
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	3 570 1 639	7 712 8 684	(7 634) (6 706)	(1) (47)	3 647 3 570

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	532 334	466 322
Затраты на оплату труда	107 754	91 655
Отчисления на социальные нужды	12 017	15 325
Амортизация	26 682	38 809
Прочие затраты	29 130	28 622
Итого по элементам	707 917	640 733
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(14 191)	(15 312)
Итого расходы по обычным видам деятельности	693 726	625 421

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «АКВАНОВА РУС» за 2025 год**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «АКВАНОВА РУС» (далее – Общество).
Форма собственности - совместная частная и иностранная собственность.

Юридический адрес Общества: 141983, Московская область, г. Дубна, проспект Науки, д.12.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство комплексных пищевых добавок и иных пищевых ингредиентов (антиокислители, красители, экстракты, нутриенты, витаминные комплексы и т.п.);
- Оптовая торговля товарами (комплексными пищевыми добавками и иными пищевыми ингредиентами);
- Транспортные услуги.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 40 человек (в 2024 году – 40 человек).

Составы Совета директоров, Единоличного исполнительного органа и Ревизионной комиссии Общества представлены следующим образом:

I. Состав Совета директоров Общества:

1). Состав Совета директоров Общества с даты избрания на очередном (годовом) заседании Общего собрания акционеров 27.06.2024 г. (Протокол Общего собрания акционеров АО «АКВАНОВА РУС» № 38 от 27.06.2024 г.) по дату внеочередного Общего собрания акционеров 12.03.2025 г., на котором избран новый состав Совета директоров Общества:				
№ п/п	ФИО	Должность/ основание	Дата наступления основания	Дата прекращения основания (срок действия)
1.	Львовский Александр Феликсович	Председатель Совета директоров Решение Совета директоров (Протокол Совета директоров АО «АКВАНОВА РУС» № 136 от 14.08.2024 г.)	27.06.2024	12.03.2025
2.	Юнусов Владислав Дамирович	Заместитель Председателя Совета директоров Решение Совета директоров (Протокол Совета директоров АО «АКВАНОВА РУС» № 136 от 14.08.2024 г.)	27.06.2024	12.03.2025
3.	Ожгихин Иван Владимирович	Член Совета директоров	27.06.2024	12.03.2025

4.	Кошелева Людмила Валерьевна	Член Совета директоров	27.06.2024	12.03.2025
5.	Кацевич Александр Александрович	Член Совета директоров	27.06.2024	12.03.2025
6.	Дарнуш Бенам	Член Совета директоров	27.06.2024	12.03.2025
7.	Франк Бенам	Член Совета директоров	27.06.2024	12.03.2025

2). Состав Совета директоров Общества с 13.03.2025 г. с даты избрания на внеочередном заседании Общего собрания акционеров (Протокол Общего собрания акционеров АО «АКВАНОВА РУС» № 42 от 12.03.2025г.) до очередного (годового) заседания Общего собрания акционеров 30.06.2025 г., на котором избран новый состав Совета директоров:

№ п/п	ФИО	Должность/ основание	Дата наступления основания	Дата прекращения основания (срок действия)
1.	Львовский Александр Феликсович	Председатель Совета директоров Решение Совета директоров (протокол Совета директоров АО «АКВАНОВА РУС» № 150 от 27.03.2025 г.)	13.03.2025	30.06.2025
2.	Чепезубов Максим Геннадьевич	Заместитель Председателя Совета директоров Решение Совета директоров (протокол Совета директоров АО «АКВАНОВА РУС» № 150 от 27.03.2025 г.)	13.03.2025	30.06.2025
3.	Перминов Дмитрий Витальевич	Член Совета директоров	13.03.2025	30.06.2025
4.	Кошелева Людмила Валерьевна	Член Совета директоров	13.03.2025	30.06.2025
5.	Кацевич Александр Александрович	Член Совета директоров	13.03.2025	30.06.2025
6.	Дарнуш Бенам	Член Совета директоров	13.03.2025	30.06.2025
7.	Франк Бенам	Член Совета директоров	13.03.2025	30.06.2025

3). Состав Совета директоров Общества с даты избрания на очередном (годовом) заседании Общего собрания акционеров 30.06.2025 г. (Протокол Общего собрания акционеров АО «АКВАНОВА РУС» № 45 от 30.06.2025 г.) по настоящее время:

№ п/п	ФИО	Должность/ основание	Дата наступления основания	Дата прекращения основания (срок действия)
1.	Львовский Александр Феликсович	Председатель Совета директоров Решение Совета директоров (протокол Совета директоров АО «АКВАНОВА РУС» № 153 от 15.07.2025 г.)	30.06.2025	по настоящее время
2.	Перминов Дмитрий Витальевич	Заместитель Председателя Совета директоров Решение Совета директоров (протокол Совета директоров АО «АКВАНОВА РУС» № 153 от 15.07.2025 г.)	30.06.2025	по настоящее время
3.	Чепезубов Максим Геннадьевич	Член Совета директоров	30.06.2025	по настоящее время
4.	Фардзинова Софья Валерьевна	Член Совета директоров	30.06.2025	по настоящее время
5.	Кацевич Александр Александрович	Член Совета директоров	30.06.2025	по настоящее время
6.	Дарнуш Бенам	Член Совета директоров	30.06.2025	по настоящее время
7.	Франк Бенам	Член Совета директоров	30.06.2025	по настоящее время

II. Единоличный исполнительный орган:

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) - Волочаева Екатерина Михайловна, с 10.12.2023 г. по настоящее время:

№ п/п	ФИО	Должность/ основание	Дата наступления основания	Дата прекращения основания (срок действия)
1.	Волочаева Екатерина Михайловна	Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Решение Совета директоров Общества (Протокол Совета директоров АО «АКВАНОВА РУС» № 141 от 29.11.2024 г.)	10.12.2024	09.12.2025

2.	Волочаева Екатерина Михайловна	Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Решение Совета директоров Общества (Протокол Совета директоров АО «АКВАНОВА РУС» № 161 от 26.11.2025 г.)	10.12.2025	по настоящее время
----	--------------------------------	---	------------	--------------------

III. Состав Ревизионной комиссии Общества:

1) Состав Ревизионной комиссии Общества с даты избрания на очередном (годовом) заседании Общего собрания акционеров 27.06.2024 г. (Протокол Общего собрания акционеров АО «АКВАНОВА РУС» № 38 от 27.06.2024 г.) до даты очередного (годового) заседания Общего собрания акционеров 30.06.2025 г., на котором избран новый состав Ревизионной комиссии Общества:

№ п/п	ФИО	Должность/ основание	Дата наступления основания	Дата прекращения основания (срок действия)
1.	Калинин Максим Игоревич	Председатель Ревизионной комиссии Решение Ревизионной комиссии (Протокол Ревизионной комиссии АО «АКВАНОВА РУС» № 1 от 19.03.2025 г.)	27.06.2024	30.06.2025
2.	Фардзинова Софья Валерьевна	Член Ревизионной комиссии	27.06.2024	30.06.2025
3.	Соловьева Ольга Николаевна	Член Ревизионной комиссии	27.06.2024	30.06.2025

2). Состав Ревизионной комиссии Общества с даты избрания на очередном (годовом) заседании Общего собрания акционеров 30.06.2025 г. (Протокол Общего собрания акционеров АО «АКВАНОВА РУС» № 45 от 30.06.2025 г.) по настоящее время:

№ п/п	ФИО	Должность/ основание	Дата наступления основания	Дата прекращения основания (срок действия)
1.	Калинин Максим Игоревич	Член Ревизионной комиссии	30.06.2025	по настоящее время
2.	Соловьева Ольга Николаевна	Член Ревизионной комиссии	30.06.2025	по настоящее время

3.	Цанкина Марина Николаевна	Член Ревизионной комиссии	30.06.2025	по настоящее время
----	---------------------------------	---------------------------	------------	--------------------

Общество имеет:

- обособленное подразделение, находящееся по адресу 121471, г. Москва, ул. Гродненская, д. 9, строение 2. Данное обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса и расчетного счета в банке.
- дочернюю организацию - Общество с ограниченной ответственностью «АКВАНОВА 2» (ОГРН 1225000015602, ИНН 5010059316), по адресу: 141983, Московская область, г.о. Дубна, г. Дубна, пр-кт Науки, д. 12, помещ. 5;
- зависимую организацию - Общество с ограниченной ответственностью «АгроАктив» (ОГРН 1257800098808, ИНН 9810004627), по адресу: 196084, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Черниговская, д. 11, к. 1, стр. 1, помещ. 11н, раб. место 9.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Основные средства, капитальные вложения

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Аренда

Арендатор

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

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

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. 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.

Поскольку Общество не может определить ставку, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, то применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Договоры не классифицируются как договоры аренды если:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

Арендодатель

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды.

Нематериальные активы

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществлен альтернативным (упрощенным) способом.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществлен альтернативным (упрощенным) способом.

Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и т.д. В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу ФИФО.

Информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.) отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов.

На каждую отчетную дату проводится анализ запасов на обесценение, при необходимости создается резерв на сумму превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, определяемой в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- 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.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Расходы

По отношению к объектам калькулирования затраты классифицируются на прямые затраты (счет 20) и косвенные затраты (счет 25).

К прямым затратам относятся материальные расходы (стоимость использованного сырья, материалов, тары). Материальные расходы нормируются в соответствии с утвержденными технологическими картами. Допускается отклонение от нормы не более чем на 3%.

Прямые и косвенные затраты планируются и учитываются на соответствующих счетах бухгалтерского учета по статьям калькуляции на весь выпуск продукции. В связи с этим среднюю себестоимость единицы продукции (работы, услуги) определяют делением суммы всех затрат (в целом по итогу по каждой статье) за месяц на количество (выпуск) готовой продукции за месяц.

Косвенные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются на объекты калькулирования ежемесячно пропорционально количеству выпущенной продукции. Незавершенное производство не оценивается, т.к. процесс производства не носит непрерывного характера. Выпуск продукции учитывается ежедневно.

Общехозяйственными расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Организации.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по справедливой стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по

требованию и/или со сроком размещения 3 месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет стоимости 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».

Пересчет активов и обязательств по среднему курсу не производится, по мере изменения курса не производится.

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 финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы основных иностранных валют по состоянию на конец отчетных периодов представлены в таблице:

Валюта	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Иное

Затраты, произведенные организацией 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» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. КОРРЕКТИРОВКИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В результате изменения классификации финансового вложения по сроку погашения (ранее выданный заём был отражен в составе долгосрочных финансовых вложений) в Бухгалтерский баланс внесены соответствующие исправления.

В результате изменения в 2025 году подхода к сворачиванию однородных доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах сравнительные данные за 2024 год приведены в сопоставимый вид.

В результате изменения в 2025 году подхода к отражению денежных потоков от инвестиционных операций (ранее денежные потоки Вклад в имущество дочерней компании отражались в составе денежных потоков от текущих операций), в Отчете о движении денежных средств за 2025 год сравнительные данные за 2024 год приведены в сопоставимый вид.

Информация об изменении показателей приведена в таблице:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1170	Финансовые вложения	55 010	(55 000)	10
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	55 000	55 000
2340	Прочие доходы	96 781	(61 327)	35 454
2350	Прочие расходы	(78 282)	61 327	(16 955)
4129	прочие платежи	(19 452)	850	(18 602)
4229	прочие платежи	-	(850)	(850)

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На балансе общества на 31 декабря числятся следующие нематериальные активы:

тыс. руб.			
Наименование	2025г.	2024г.	2023г.
	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Имиджевый видеоролик EXTRAOX (EN)	0	0	545
Имиджевый видеоролик EXTRAOX (RUS)	0	0	42
Патент Мицеллы в порошке	0	0	138
Патент Фуллерены	0	0	614
Патент Куркумин	1 093	1 093	1 093
ПО на производственную установку	4 348	4 348	4 348

Сайт Aquanovarus.ru (2017)	0	0	80
Товарный знак EXTRAOX (цветной) № 715500	198	198	198
Товарный знак EXTRAOX (черно-белый) № 708745	198	198	198
Итого	5 837	5 837	7 256

Первоначальная стоимость, амортизация и остаточная стоимость нематериальных активов отражены в Таблице №3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов отражена в таблице №3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Элементы амортизации нематериальных активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования нематериального актива (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы	1 118	X	X	-
В том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	131	9	Линейный	-
Прочие нематериальные активы	-	-	Линейный	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	987	19	Линейный	-
Инвестиционные нематериальные активы - всего	-	X	X	-
В том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-	-

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Расшифровка показателя строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные к использованию	114 417	131 567	159 803
Иные незавершенные капитальные вложения	258	2 140	204
Права пользования активами	17 609	10 932	6 631
Итого	132 284	144 639	166 638

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в соответствии с нормами законодательства:

тыс. руб.

Наименование основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. тыс. руб.
Земельный участок	227	227

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленной амортизации, прав пользования активом представлено в Таблицах 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	132 026	X	X	-
В том числе:				-
Здания	74 620	30	Линейный	-

Сооружения и передаточные устройства	16 219	7-30,1	Линейный	-
Право пользования активом	17 609	2-7	Линейный	-
Машины и оборудование	21 038	5-20	Линейный	-
Офисное оборудование	468	3-7	Линейный	-
Транспортные средства	715	5-10	Линейный	-
Земельные участки и объекты природопользования	227	X	Линейный	-
Другие виды основных средств	1 130	8	Линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
В том числе:	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Аренда

Общество в качестве арендатора

Арендные обязательства представляют собой обязательства Общества по договору аренды без права выкупа и договору финансовой аренды (лизинга).

Общество арендует нежилое помещение на срок до 30.06.2028, используемое для производственных целей. Переход права собственности договором не предусмотрен.

В финансовой аренде (лизинге) до 30.07.2026 находится легковой автомобиль. Договором предусмотрен выкуп предмета лизинга в конце срока.

В финансовой аренде (лизинге) до 16.05.2027 находится грузовой автомобиль. Договором предусмотрен выкуп предмета лизинга в конце срока.

Право пользования нежилым помещением и автомобилями отражено на балансе Общества в составе показателя строки 1150 «Основные средства». Информация о балансовой стоимости и движении активов в форме права пользования предметами аренды представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатели	Нежилое помещение		
	Первоначальная ст-ть	Амортизация	Балансовая стоимость
На 31 декабря 2024 г.	6 041	(4 530)	1 510
За 2025 год:			

Поступление в аренду (начисление амортизации)	23 122	(3 506)	19 616
Выбытие (списание амортизации)	(18 867)	7 583	(11 284)
На 31 декабря 2025 г.	10 296	(453)	9 842

тыс. руб.

Показатели	Грузовой автомобиль			Легковой автомобиль		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
На 31 декабря 2024 г.	9 266	(1 488)	7 778	2 292	(649)	1 643
За 2025 год:						
Поступление в аренду (начисление амортизации)	-	(1 197)	(1 197)		(458)	(458)
Выбытие (списание амортизации)	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	9 266	(2 685)	6 581	2 292	(1 107)	1 185

Арендные обязательства по договорам аренды на 31.12.2025 отражены в бухгалтерском балансе по строкам 1520 «Обязательство по аренде» (краткосрочные), 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) и представлены следующим образом:

Процентные расходы за 2025 год составили 1 570 тыс. руб. и отражены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах (1 084 тыс. руб. за 2024 год).

Расходы, относящиеся к переменным платежам по договору аренды нежилого помещения, которые не учитывались при оценке арендных обязательств, и отнесены на расходы отчетного периода, составили в 2025 году 497 тыс. руб., в 2024 году 475 тыс. руб.

Краткосрочная аренда

Общество воспользовалось правом на освобождение от применения ФСБУ 25/2018 в отношении краткосрочной аренды квартиры для проживания иногороднего сотрудника (договор на одиннадцать месяцев).

тыс. руб.

Контрагенты	Основные средства	Срок аренды	Стоимостная оценка
Контрагент (физ.лицо)	Арендованное имущество (Квартира)	Одиннадцать месяцев	504
Итого			504

Стоимостная оценка определена как договорная арендная плата за календарный год.

Расходы по договору аренды квартиры, в отношении которого Общество воспользовалось правом не признавать право пользования активом, составили за отчетный год 476 тыс. руб. Будущие арендные платежи до окончания срока договора (26.08.2026) составляют 210 тыс. руб.

Общество в качестве Арендодателя

Общество сдает в операционную аренду дочерней организации часть офисного помещения. Доходы от аренды за 2025 год составили 118 тыс. руб. (за 2024 год – 118 тыс. руб.) и отражены в отчете о финансовых результатах в составе показателя строки 2340 «Прочие доходы».

Основные средства, находящиеся в залоге на отчетную дату:

тыс. руб.

Контрагенты	Основные средства	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость
АО "РОСНАНО"	Оборудование «Производственная установка NovaSOL» (NMS)	6 224	416 224
Итого		6 224	416 224

- Оборудование «Производственная установка NovaSOL» (NMS) в залоге у АО "РОСНАНО" Залогодатель (АО АКВАНОВА РУС) обеспечивает своевременное и надлежащее исполнение обязательств ООО "КИМА ЛИМИТЕД" и AQUANOVA AG по Акционерному соглашению и иных, связанных с ним соглашений, посредством залога в пользу Залогодержателя (РОСНАНО) принадлежащего Залогодателю Заложенного имущества (производственного оборудования).

Проверка на обесценение основных средств, капитальных вложений и прав пользования активом не выявила снижения их балансовой стоимости.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29.12.2025 между Обществом и заемщиком заключен договор последующей ипотеки в счет обеспечения исполнения обязательств заемщика по договору займа на 100 000 тыс. руб. Кадастровая стоимость заложенного имущества составляет 36 779 тыс. руб. Стороны оценили стоимость заложенного имущества в размере 120 000 тыс. руб. Договор ипотеки зарегистрирован в ЕГРН 03.02.2026 года.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В т.ч. наиболее крупные дебиторы:

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2025г.	Сумма задолженности на 31.12.2024г.	Сумма задолженности на 31.12.2023г.
ООО КИМА ЛИМИТЕД	268 244	274 403	263 715

тыс. руб.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	27 289	52 694	67 402
Денежные средства в иностранной валюте на расчетных счетах в банках	-	154	-

тыс. руб.

Денежные эквиваленты и прочие денежные средства	380 000	460 000	380 000
в том числе: денежные средства на депозитных счетах	380 000	460 000	380 000
Всего денежных средств и денежных эквивалентов в составе бухгалтерского баланса	407 289	512 848	447 402
Всего денежных средств по данным ОДДС	407 289	512 848	447 402

10. ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Информация о денежных потоках отражена в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Строка 4111 - "Поступления от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг"

	Наименование контрагента	Сумма с НДС, тыс. руб.	НДС, тыс. руб.	тыс. руб.
				Сумма без НДС, тыс. руб.
Получение оплаты от покупателя 2025 год	КИМА ЛИМИТЕД ООО	1 103 012	183 835	919 177
	HUATUO LIMITED	311	0	311
	SHENZHEN BFS INTERNATIONAL FORWARDING CO., LTD	429	0	429
	МИР ТАРЫ СЕЛАДА ООО	152	25	127
	ЭКОКУБ ООО	168	28	140
	"Taste Eurasia" LLC	26	0	26
	Итого Строка 4111 - "Поступления от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг"			

	Наименование контрагента	Сумма с НДС	НДС	тыс. руб.
				Сумма без НДС
Получение оплаты от покупателя 2024 год	КИМА ЛИМИТЕД ООО	1 217 425	202 904	1 014 521
	СИНЕРЖИ РУС ООО	128	21	107
	ТРАНПАК ООО	1 800	300	1 500
	ТЕК-КОМ ХОЛДИНГ ООО	33	6	27
	ВМПАВТО ООО	50	8	42
	"Taste Eurasia" LLC	137	0	137
	Итого Строка 4111 - "Поступления от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг"			

Расшифровка Строки 4119 "прочие поступления":

тыс. руб.	
Строка 4119 "прочие поступления", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	
Возмещение расходов	176

Прочие поступления по текущим операциям	829
Итого по строке:	1 005

тыс. руб.

Строка 4119 "прочие поступления", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Прочие поступления по текущим операциям	162
Итого по строке:	162

Расшифровка Строки 4129 "прочие платежи", (тыс. руб.)

тыс. руб.

Строка 4129 "прочие платежи", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	
Потери от валютно-обменных операций	8 404
Комиссия банка	3 282
Прочие платежи по текущим операциям,	3 347
Платежи на единый налоговый счет (до наступления сроков платежей)	4 717
Государственная пошлина	2
Итого по строке:	19 752

тыс. руб.

Строка 4129 "прочие платежи", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Потери от валютно-обменных операций	10 715
Комиссия банка	2 994
Платежи на единый налоговый счет (до наступления сроков платежей)	4 893
Итого по строке:	18 602

II. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В ОБРАЩЕНИИ НАХОДИТСЯ СЛЕДУЮЩЕЕ КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции, шт.			
На 31 декабря 2023 г.	—	20 919	—	209	—
На 31 декабря 2024 г.	—	20 919	—	209	—
На 31 декабря 2025 г.	—	20 919	—	209	—

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г. составило 20 919 шт.

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 31 декабря 2025 составляет 10 руб.

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Совокупный финансовый результат периода	208 871 727,54	419 641 359,67
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	20 919	20 919
Базовая прибыль на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах), руб.	9 984,79	20 060,30

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

За 2025г. распределены дивиденды:

руб.

№	Наименование	Сумма дивидендов, распределенная	Сумма налога на дивиденды, удерживаемого у источника выплаты	Сумма дивидендов выплаченная	Сумма дивидендов не выплаченная на 31.12.2025
1	АКВАНОВА АГ	79 927 400,00	11 989 112,00 (15 %)	59 446 002,00	8 492 286,00
2	ООО «КИМА ЛИМИТЕД»	94 681 998,04	12 308 660,00 (13 %)	82 373 338,04	-
3	ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»	159 790 858,08	0 (0 %)	159 790 858,08	-
ИТОГО:		334 400 256,12	24 297 772,00	301 610 198,12	8 492 286,00

Расшифровка Строки 1350 "Добавочный капитал":

тыс. руб.

Период	Наименование	Сумма
2012г.	Эмиссия акций по закрытой подписке	364 754
2018г.	Дополнительная эмиссия акций по закрытой подписке	50 037
ИТОГО:		414 791

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка Строки 1450 "Прочие долгосрочные обязательства":

Долгосрочные обязательства по аренде

тыс.руб.

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31 декабря 2025г.	Сумма задолженности на 31 декабря 2024г.	Сумма задолженности на 31 декабря 2023г.
ИП Кузнецова Татьяна Викторовна	-	-	1 345

ООО «НЛК»	542	1 986	468
ИП Новиков Максим Михайлович	6 040	-	-
ИТОГО:	6 582	1 986	1 813

Расшифровка Строки 1520 "Обязательство по аренде":
Краткосрочные обязательства по аренде

тыс.руб.

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31 декабря 2025г.	Сумма задолженности на 31 декабря 2024г.	Сумма задолженности на 31 декабря 2023г.
ИП Кузнецова Татьяна Викторовна	-	1 345	1 672
ООО «НЛК»	930	1 036	1 605
ИП Новиков Максим Михайлович	3 423	-	-
ИТОГО:	4 353	2 381	3 277

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

тыс.руб.

Показатель	2025 год		2024 год	
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческие и управленческие расходы	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческие и управленческие расходы
Оптовая торговля товарами	3 356	(2 374)	1 694	(1 002)
Оптовая торговля продукцией	969 917	(584 053)	996 572	(520 106)
Транспортные услуги	-	-	107	-
Итого:	973 273	(586 427)	998 373	(521 108)

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;

48

- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расшифровка строки 2340 "Прочие доходы"

тыс.руб.

Строка 2340 "Прочие доходы", графа "За Январь 2025- Декабрь 2025."	
Аренда офисного помещения (сдача в аренду)	118
Иные доходы	433
Итого Строка 2340 "Прочие доходы", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	551

тыс.руб.

Строка 2340 "Прочие доходы", графа "За Январь 2024- Декабрь 2024."	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3 057
Курсовые разницы	30 580
Аренда офисного помещения (сдача в аренду)	118
Корректировка дебиторской задолженности	1 553
Иные доходы	146
Итого Строка 2340 "Прочие доходы", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	35 454

Расшифровка строки 2350 "Прочие расходы"

тыс.руб.

Строка 2350 "Прочие расходы", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	
Курсовые разницы	69 615
Расходы при конвертации валюты	8 404
Вознаграждение членам СД	6 522
Вознаграждение членам Ревизионной комиссии	255
Недостачи	1 608
Расходы на услуги банков	3 293
Резерв под обесценение ФВ	850
Штраф	225
Списание дебиторской задолженности	1 359
Проведение мероприятий	422
Членские взносы	298
Консультационные услуги	1 500
Иные расходы	545
Итого Строка 2350 "Прочие расходы", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	94 896

тыс.руб.

Строка 2350 "Прочие расходы", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Затраты, связанные с выполнением НИОКР и приобретением НМА	1 260
Членские взносы	165
Проведение мероприятий	241
Вклад в имущество дочерней компании	850
Недостачи	209
Списание дебиторской задолженности	58
Расходы на услуги банков	2 986
Расходы при конвертации валюты	10 715
Иные расходы	471
Итого Строка 2350 "Прочие расходы", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	16 955

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

	за 2025 год	за 2024 год
Итого расходы по обычным видам деятельности	693 726	625 421

Данная строка равна сумме строк "себестоимость продаж", "коммерческие расходы" и "управленческие расходы" ОФР.

Расшифровка строки "Прочие затраты"

тыс.руб.

Из строки 2120 "Себестоимость" за 2025 год	
Амортизация	11
Аренда квартир для сотрудников	468
ДМС	409
Командировочные расходы	162
Мойка еврокубов для сырья	239
Обслуживание автомобилей	663
Обслуживание оборудования	1 588
Обслуживание оргтехники	174
Обучение персонала	61
Оформление медицинской книжки	50
Поверка	167
Право на использование лицензии	26
Прочие расходы	1 602
Страхование имущества	231
Услуги по проведению испытаний/исследований (в производство)	140
Итого	5 991

тыс.руб.

Из строки 2210 "Коммерческие расходы" за 2025 год	
Аудиторские услуги	177
Командировочные расходы	44

Освидетельствование "ХАЛЯЛЬ"	370
Представительские расходы	10
Проведение экспертиз	38
Прочие расходы	519
Расходы на рекламу (нормируемые)	135
Страхование груза	1 489
Транспортные расходы	389
Услуги по проведению испытаний/исследований (лабораторные)	1 580
Услуги по сертификации	297
Итого	5 048

тыс.руб.

Из строки 2220 "Управленческие расходы" за 2025 год	
Амортизация	50
Аудиторские услуги	773
ДМС	532
Имущественные налоги	299
Коммунальные услуги	3 404
Коммунальные услуги (аренда)	474
Материальные расходы	36
Начислен платеж за возмещение вреда дорогам	81
Обслуживание автомобилей	1 394
Обслуживание оборудования	1 490
Обслуживание оргтехники	217
Обучение персонала	439
Оформление медицинской книжки	121
Плата за загрязнение сверх допустимых нормативов	17
Почтовые услуги	25
Право на использование (Лицензия)	279
Предрейсовый осмотр	92
Прочие расходы	1 245
Ремонт основных средств	888
Справочные, консультационные услуги	948
Страхование имущества	1 354
Транспортные расходы	264
Услуги связи	136
Экологическое обслуживание	224
Юридические услуги	3 309
Итого	18 091

тыс.руб.

Итого Строка "Прочие затраты" за 2025 год	29 130
--	---------------

тыс.руб.

Из строки 2120 "Себестоимость" за 2024 год	
Аренда квартир для сотрудников	375
Материальные расходы	7

Мойка еврокубов для сырья	109
Обслуживание автомобилей	246
Обслуживание оборудования	2 481
Обслуживание оргтехники	160
Обучение персонала	122
Оформление медицинской книжки	96
Поверка	176
Право на использование (Лицензия)	32
Прочие расходы	124
Страхование имущества	199
ТМЦ	7
Услуги по проведению испытаний/исследований (в производство)	381
Итого	4 515

тыс.руб.

Из строки 2210 "Коммерческие расходы" за 2024 год	
Анализ готовой продукции продукции	231
Аудиторские услуги	124
Командировочные расходы	339
Освидетельствование "ХАЛЯЛЬ"	382
Представительские расходы	100
Проведение экспертиз	47
Прочие расходы	36
Расходы на рекламу (нормируемые)	17
Страхование груза	1 551
Транспортные расходы	514
Услуги по проведению испытаний/исследований (лабораторные)	2 595
Услуги по сертификации	411
Итого	6 347

тыс.руб.

Из строки 2220 "Управленческие расходы" за 2024 год	
Аудиторские услуги	520
Имущественные налоги	68
Коммунальные услуги	3 438
Материальные расходы	21
Обслуживание автомобилей	1 521
Обслуживание оборудования	1 198
Обслуживание оргтехники	125
Обучение персонала	493
Оформление медицинской книжки	75
Плата за загрязнение сверх допустимых нормативов	13
Поверка	38
Почтовые услуги	52

Право на использование (Лицензия)	700
Предрейсовый осмотр	107
Прочие расходы	1 351
Ремонт основных средств	2 498
Справочные, консультационные услуги	495
Страхование имущества	1 526
Транспортные расходы	246
Услуги связи	141
Экологическое обслуживание	246
Юридические услуги	2 888
Итого	17 760

тыс.руб.

Итого Строка "Прочие затраты" за 2024 год	28 622
--	---------------

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила 270 093 тыс. руб., в 2024 году налогооблагаемая прибыль составила 459 482 тыс. руб.

Налог на прибыль, начисленный за 2025 год составил 49 256 тыс. руб., за 2024 год 44 817 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете и бухгалтерском балансе показываются развернуто.

Изменение отложенных налоговых активов:

Вид ОНА	Изменение за 2025 год	Изменение за 2024 год
Готовая продукция	29	(2 159)
Нематериальные активы	-	1
Основные средства	10	17
Оценочные обязательства	67	58
РБП	(1 098)	1 309
Финансовые вложения	470	-
Убытки прошлых лет	-	2
Арендные обязательства	703	1 128
ИТОГО:	181	356

Изменение отложенных налоговых обязательств:

Вид ОНО	Изменение за 2025 год	Изменение за 2024 год
Готовая продукция	(1)	45
Доходы будущих периодов	(2 508)	2 553
Основные средства	1 881	1 285
Оценочные обязательства	-	(87)
ИТОГО:	(628)	3 796

Расчет налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:	257 321	467 973
Прибыль (убыток) до налогообложения, (25%)	74 394	x
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	x	81 441
Прибыль (убыток) до налогообложения, (15,5%)	182 927	x
Прибыль (убыток) до налогообложения, (7%)	x	386 532
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(46 952)	(43 345)

Постоянный налоговый расход (доход)	(1 495)	(4 912)
Изменение применяемых налоговых ставок	х	х
Доход(расход) по налогу на прибыль	(48 447)	(48 257)
Отложенные налоговые активы	(181)	(356)
Отложенные налоговые обязательства	(628)	3 796
Изменение применяемых налоговых ставок	х	х
Налог на прибыль по декларации, в т.ч.	(49 256)	(44 817)
текущий налог на прибыль, в т.ч.		
сумма налога, рассчитанная с налоговой базы (25 %, 20% для 2024 года)	(18 612)	(16 350)
налог на прибыль 15,5%	(30 644)	(28 467)
Прочее	(2)	(75)
Совокупный финансовый результат периода	208 872	419 641

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- 1) аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ (пп. "а" п. 4 ПБУ 11/2008).

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
1.	Акционерное общество «РОСНАНО» (Российская Федерация) ОГРН 1117799004333 ИНН 7728131587	1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества.	47,7843%	-
2.	Общество с ограниченной ответственностью «КИМА ЛИМИТЕД» (Российская Федерация) ОГРН 1027739668934 ИНН 7728169171	1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	28,3140%	-
3.	Компания «АКВАНОВА АГ» (Федеративная Республика Германия)	1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества	23,9017%	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	HRB 85335	голосов, приходящихся на голосующие акции общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		
Подконтрольные Обществу организации:				
4.	Общество с ограниченной ответственностью «АКВАНОВА 2» (Российская Федерация) ОГРН 1225000015602 ИНН 5010059316	1. Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	-	100%
Зависимые от Общества организации:				
5.	Общество с ограниченной ответственностью «АгроАктив» (Российская Федерация) ОГРН 1257800098808 ИНН 9810004627	1. Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	-	50%
Основной действующий управленческий персонал¹:				
5.	Волочаева Екатерина Михайловна	Генеральный директор	-	-
6.	Львовский Александр Феликсович	Председатель Совета директоров	-	-
7.	Перминов Дмитрий Витальевич	Заместитель Председателя Совета директоров	-	-
8.	Чепезубов Максим Геннадьевич	Член Совета директоров	-	-
9.	Фардзинова Софья Валерьевна	Член Совета директоров	-	-
10.	Кацевич Александр Александрович	Член Совета директоров/Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-	-
11.	Бенам Дариуш	Член Совета директоров	-	-
12.	Бенам Франк	Член Совета директоров	-	-
Другие связанные стороны:				
13.	Общество с ограниченной ответственностью «КИМА» (Российская Федерация)	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-	-

¹ Полный состав членов Совета директоров Общества, функционирующего в 2025 году, представлен в пункте 1 Пояснений «ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ».

55

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ОГРН 1036163009321 ИНН 6163067570			
14.	Фардзинова Марина Ефимовна	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-	-
15.	Товарищество с ограниченной ответственностью «КИМА ЛИМИТЕД КАЗАХСТАН» (Республика Казахстан) БИН: 130340024122	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «СИНЕРЖИ РУС» (Российская Федерация) ОГРН 1115010006650 ИНН 5010044165	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-	-
Бенефициарные владельцы:				
17.	Фардзинова Марина Ефимовна ИНН 772505534530	1. Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.	28,3140%	-

2) лица, участвующие в совместной деятельности (пп. "б" п. 4 ПБУ 11/2008).
Отсутствуют.

3) негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность (пп. "в" п. 4 ПБУ 11/2008)
Отсутствует.

4). Основное Общество.
Отсутствует.

Все акционеры Общества осуществляют контроль за деятельностью Общества посредством назначения своих представителей в состав Совета директоров и Ревизионной комиссии. Указанные органы обеспечивают стратегическое руководство, контроль за деятельностью единоличного исполнительного органа и за соблюдением требований законодательства и внутренних документов Общества, включая рассмотрение ключевых вопросов развития и принятие решений по существенным сделкам и иным значимым вопросам.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.
Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

тыс.руб.

Информация по связанным сторонам (по закупке/выручке)						
Операции Организации со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг, в т.ч. НДС	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг, в т.ч. НДС	Выдача займов, включая проценты	Приобретение акций/ долей в УК	Вклад в имущество дочерней компании	Начисленные дивиденды, в т.ч. налог
1	2	3	4	5	6	7
2025 год						
Акционеры	1 166 986	2 186	128 154	0	0	334 400
Дочерние организации	142	-	-	-	850	-
Зависимые организации	-	-	-	50	1 750	-
Итого	1 167 128	2 186	128 154	50	2 600	334 400
2024 год						
Акционеры	1 197 669	5 436	0	0	0	250 800
Дочерние организации	142	-	-	-	850	-
Другие связанные организации	128	-	-	-	-	-
Итого	1 197 939	5 436	-	-	850	250 800

тыс.руб.

Информация по связанным сторонам (задолженность)			
Остатки задолженности Организации со связанными сторонами	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Акционеры	268 244	274 403	263 715
Итого	268 244	274 403	263 715
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Акционеры	-	981	-
Итого	-	981	-
Кредиторская задолженность по дивидендам начисленным			
Акционеры	8 492	-	-
Итого	8 492	-	-

В 2025 году Организация не осуществляла списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания. Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не формировался.

тыс.руб.

Информация о денежных потоках со связанными сторонами								
Наименование показателя	Денежные потоки с акционерами		Денежные потоки с дочерними организациями		Денежные потоки с зависимыми организациями		Денежные потоки с другими связанными организациями	
	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год	За 2025 год	За 2024 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ								
Поступления - всего, в том числе:	1 103 012	1 217 425	142	142	-	-	-	128
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 103 012	1 217 425	142	142	-	-	-	128
Платежи - всего, в том числе:	2 202	4 471	-	-	-	-	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2 202	4 471	-	-	-	-	-	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ								
Поступления - всего, в том числе:	128 154	-	-	-	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	127 000	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	1 154	-	-	-	-	-	-	-
Платежи - всего, в том числе:	127 000	-	850	850	1 800	-	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	50	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	127 000	-	-	-	-	-	-	-
прочие платежи	-	-	850	850	1 750	-	-	-

В составе информации о связанных сторонах Организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, члены Совета директоров, члены Ревизионной комиссии Общества.

SP

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- вознаграждения за участие в органах управления;
- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней;
- прочие компенсации и выплаты.

тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала		
Наименование показателя / Должность	За 2025 год	За 2024 год
Должность: Генеральный директор		
Заработная плата	8 338	7 338
Премии	4 682	5 021
в т.ч. НДФЛ	2 146	1 754
Взносы	1 097	1 915
Итого	14 117	14 274
Должность: Председатель Совета директоров		
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 657	-
в т.ч. НДФЛ	215	-
Взносы	201	-
Итого	1 859	-
Должность: Заместитель Председателя Совета директоров		
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 105	-
в т.ч. НДФЛ	144	-
Взносы	159	-
Итого	1 264	-
Должность: Член Совета директоров		
Вознаграждение за участие в работе органа управления	2 970	-
в т.ч. НДФЛ	398	-
Взносы	429	-
Итого	3 399	-
Должность: Председатель Ревизионной комиссии		
Вознаграждение за участие в работе органа управления	230	-
в т.ч. НДФЛ	30	-
Взносы	25	-
Итого	255	-

Задолженность перед генеральным директором по выплате вознаграждений на отчетные даты отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения генеральному директору не предусмотрены.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025Г.

По договору ипотеки для исполнения обязательств заемщика: зарегистрирован залог в пользу Залогодержателя принадлежащего ему Заложенного имущества. Иные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерском учёте и/или отчетности, отсутствуют.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Общество не является участником судебных споров, в результате условные обязательства, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество является производителем пищевых ингредиентов и сырья для предприятий, осуществляющих производство продуктов питания.

В связи с тем, что многие производители пищевых ингредиентов прекратили деятельность на территории России, т.к. производство данной продукции осуществляется компаниями в основном из импортного сырья, спрос на продукцию Общества вырос.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности компании и получения положительного финансового результата были приняты следующие меры:

- пересмотрена ценовая политика на реализуемую продукцию, в частности были повышены цены на некоторые позиции;
- найдены новые поставщики сырья из списка «дружественных стран России»;
- налажены новые логистические маршруты на территорию России.

Геополитическая обстановка не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. При этом отмечаем, что ОЭЗ Дубна, где Общество осуществляет деятельность, включена в 19 пакет санкций ЕС.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев, года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель
АО «АКВАНОВА РУС»



Волочаева Е.М.

28.01.2026