

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Производственный комплекс «Киров Тайр»	по ОКПО	15533802
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4345465597
Вид деятельности покрышек, камер	Производство резиновых шин	по ОКВЭД	22.11
Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	12300 16

Местонахождение (адрес) 643, 610004, г Киров, Энергетиков ул., д. 15, стр. 3

Содержание

Описание деятельности.....	3
Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
1. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.....	6
1.1 Основные средства (строка 1150) и Нематериальные активы (строка 1110).....	6
1.2 Отложенные налоговые активы / Отложенные налоговые обязательства (строки 1180 и 1420).....	10
1.3 Прочие активы (строки 1190 и 1260).....	10
1.4 Запасы (строки 1210).....	11
1.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220).....	11
1.6 Дебиторская задолженность (строка 1230).....	11
1.7 Прочие резервы.....	12
1.8 Условные обязательства.....	13
1.9 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).....	13
1.10 Капитал (строка 1300)	14
1.11 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510).....	14
1.12. Обязательства по аренде (строки 1450 и 1526).....	15
1.13 Кредиторская задолженность (строка 1520).....	15
1.14 Оценочные обязательства (строка 1540)	16
1.15 Расшифровка остатков ТМЦ на забалансовых счетах	16
1.16 Расшифровка обеспечений выданных и полученных.....	16
1.17 Арендованное имущество.....	17
1.18 Структура выручки от продажи продукции, товаров и услуг (строка 2110).....	18
1.19 Структура затрат на производство продукции и оказание услуг (строки 2120 и 2220).....	18
1.20 Расшифровка процентов к уплате, прочих доходов и расходов (строки 2330 - 2350).....	19
1.21 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300-2460).....	20
1.22 Учет прочих поступлений и платежей (строки 4119 и 4129).....	21
2. Информация о бенефициарах и связанных сторонах.....	22
3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность.....	26
3.1 Непрерывность деятельности.....	26
3.2 События после отчетной даты	26
3.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	26
3.4 Информация об экологической деятельности.....	27

Описание деятельности

Полное фирменное наименование эмитента на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Производственный комплекс «Киров Тайр»

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: Limited Liability Company «Industrial complex «Kirov Tyre»».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО ПК «Киров Тайр».

Адрес юридического эмитента: 610004, Российская Федерация, г. Киров, ул. Энергетиков, дом 15, строение 3

Почтовый адрес: 610004, Российская Федерация г. Киров, ул. Энергетиков, дом 15, строение 3
ОГРН 1174350007413, ИНН 4345465597, КПП 434501001.

Дата регистрации: 02.05.2017

Наименование регистрирующего органа: Управление Федеральной налоговой службы по Кировской области.

Размер Уставного капитала ООО ПК «Киров Тайр» составляет 348 423 221,00 (Триста сорок восемь миллионов четыреста двадцать три тысячи двести двадцать один рубль).

Единственным участником на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. является Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Россия», владеющее 100% (348 423 221,00) доли в уставном капитале. Доля полностью оплачена. Права участника, предоставленные долей, определены в соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества.

Данные о единственном участнике ООО ПК «Киров Тайр»:

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Россия»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Пирелли Тайр Россия»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «Pirelli Tyre Russia»

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:

LLC «Pirelli Tyre Russia»

Юридический адрес: 105120, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, ПЕР 2-Й СЫРОМЯТНИЧЕСКИЙ, Д. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 5/1, КОМ. 24,35

Фактический адрес: 105120, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, ПЕР 2-Й СЫРОМЯТНИЧЕСКИЙ, Д. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 5/1, КОМ. 24,35

ОГРН 1117746594371, ИНН 7704787370, КПП 774850001.

Основные виды деятельности:

22.11 Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек;

Дополнительные виды деятельности:

22.19 Производство прочих резиновых изделий;

38.32.54 Утилизация отходов резины во вторичное сырье;

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.40 Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов;

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

52.24 Транспортная обработка грузов

64.99.11 Вложения в ценные бумаги;

69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета;

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями;

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;

71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;

- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
74.20 Деятельность в области фотографии;
74.30 Деятельность по письменному и устному переводу;
77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
82.92 Деятельность по упаковыванию товаров.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор
ФИО: Терешин Антон Валерьевич

ООО ПК «Киров Тайр» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 610004, Российская Федерация, г. Киров, ул. Энергетиков, д. 15, стр. 3
Почтовый адрес: 610004, Российская Федерация, г. Киров, ул. Энергетиков, д. 15, стр. 3
Филиалов и представительств Общество не имеет.
Высшим органом управления ООО ПК «Киров Тайр» является Общее собрание участников (Единственный участник).
Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор
ФИО: Ветошкин Андрей Леонидович с 28.04.2022 г.
Решением единственного участника № 3/2025 от 02.04.2025 г. полномочия Генерального директора ООО ПК «Киров Тайр» продлены по 28 апреля 2028 г.
Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Коды статистики, присвоенные Обществу:
код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) - 15533802
по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) - 33401367000
по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 33701000001
по Общероссийскому классификатору органов государственной власти и управления (ОКОГУ) - 4210014
по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС) - 16
по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ) - 12300

Сведения об основном виде деятельности:
22.11 Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек

Сведения о дополнительных видах деятельности:
22.19 Производство прочих резиновых изделий
35.13 Распределение электроэнергии
35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
52.10 Деятельность по складированию и хранению
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

Среднесписочная численность сотрудников ООО ПК «Киров Тайр» составляет (человек):

2025 г.	2024 г.
1 213	1 227

Средняя заработная плата работников в Обществе составила (рублей):

2025 г.	2024 г.
85 876	78 340

ООО ПК «Киров Тайр» публикует информацию, необходимую для раскрытия в соответствии со статьей 7.1. Федерального закона от 08.08.2001 N 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» на сайте fedresurs.ru.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Хозяйственная деятельность осуществляется Обществом на основании **лицензий** на все основные виды деятельности, подлежащие лицензированию, и в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Реестр действовавших в 2025 году лицензий и разрешительных документов на ООО ПК «Киров Тайр»:

п/п	Орган, выдавший лицензию	Регистрационный номер	Наименование вида деятельности	Дата выдачи	Дата окончания действия
1	Министерство охраны окружающей среды Кировской области	КИР 90408 ВЭ	Использование природных ресурсов, в том числе недр, лесов, объектов растительного и животного мира (Добыча подземных вод в целях технологического обеспечения водой объекта)	15.06.2017	30.04.2043
2	Западно-Уральское управление Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-47-801756	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	04.08.2017	Бессрочно
3	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Кировской области	43.ОЦ.01.002.Л1.00000 3.12.18	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих), эксплуатация средств радиационной защиты источников ионизирующего излучения (генерирующих)	18.12.2018	Бессрочно
4	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	A47-12390	Свидетельство о регистрации опасных эксплуатируемых объектов: площадка производства резиновых шин, покрышек и камер, восстановление резиновых шин и покрышек, III класс	28.06.2017	Бессрочно
5	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	32-2024	Регистрация электролаборатории	04.06.2024	04.06.2027

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Ветошкин Андрей Леонидович.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- Иные Положения по бухгалтерскому учету, Федеральные стандарты бухгалтерского учета и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2025 году;
- Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным приказом от 04.10.2023 N 157н. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в соответствующих примечаниях ниже по тексту.

При оценке существенности влияния на показатели бухгалтерской отчетности новых способов учета, изменения учетной политики, ошибок и иных аналогичных случаев существенной признается величина изменения показателя, отношение которой к общему итогу любой затрагиваемой статьи (строки) бухгалтерской отчетности составляет 10% и более.

Операции по сделкам в иностранной валюте по курсу, установленному законом или соглашением сторон, отличному от официального курса ЦБ РФ в 2025 году отсутствуют.

1. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

1.1. Основные средства (строка 1150) и Нематериальные активы (строка 1110)

Нематериальные активы (строка 1110)

В Обществе способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» альтернативный (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Для целей бухгалтерского учета объектами нематериальных активов считает активы, характеризующиеся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его

приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.
- Лимит стоимости НМА – более 100 000 рублей.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы классифицируются по видам и группам:

- программы для электронных вычислительных машин
- базы данных
- изобретения
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В 2024 и в 2025 годах была проведена проверка на обесценение НМА, признаков обесценения не выявлено.

Наличие и движение НМА представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило	спризнано		амортизация	обесценения	переоценка		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	2025	-	-	3 190	-	-	(737)	-	-	-	3 190	(737)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: лицензии	2025	-	-	3 190	-	-	(737)	-	-	-	3 190	(737)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства (строка 1150)

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Активы, в отношении которых выполняются требования ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются на счете 10 «Материалы».

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (более 15% первоначальной стоимости основного объекта) на проведение ремонта,

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

К основным средствам, независимо от стоимости и срока службы относится имущество:

- Металлические стеллажи и стойки
- Металлические контейнеры и поддоны
- Множительная техника, ксерокс
- Микрокомпьютеры и ПК, принтеры, разного рода терминалы для передачи данных, слов, изображений, голоса;
- Запоминающиеся устройства коллективного пользования и промышленного назначения и базовое программное обеспечение первого приобретения.
- Системы CAD/ CAE/CAM (компьютеры автоматизированного проектирования – инжиниринг - производство)
- СИМ система (контролер производственной линии – управление технологическими процессами, автоматизация)
- Телекоммуникационные системы (линии управления, локальные сети радиосвязи)
- Пресс-формы для автомобильных шин
- Пресс-формы для прочих типов шин (легковые автомобили, прочие виды, тягачи)
- Пресс-формы для вулканизации диафрагм, ободных покрышечных лент, шинных камер и прочих изделий;
- Выдвижные и разжимные закрепленные барабаны
- Ручные тележки - роликового типа - подвесного типа (картриджи);
- Прочая оснастка;
- Транспортные средства (автомобили, погрузчики и прочие).

К основным средствам относятся запасные части стоимостью более 700 000 рублей вследствие использования их в производстве в течение длительного времени и в соответствии с п.8 МСФО (IAS) 16 «Основные средства». В отчетности данные активы раскрываются по строке внеоборотных активов (основных средств).

Оценка приобретенных объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение, изготовление.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (с учетом изменений).

Срок полезного использования каждого конкретного объекта основных средств, определенный в соответствии с Постановлением № 1, устанавливается Приказом Общества. При установлении срока использования объекта основных средств берется минимально возможный срок использования (в месяцах), установленный для соответствующей группы основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

В 2024 и в 2025 годах была проведена проверка на обесценение ОС, признаков обесценения не выявлено.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	на начало периода		изменение за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начисленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего:	2025 г.	11 721 028	(8 759 827)	1 008 420	(115 444)	75 401	(697 071)	12 614 004	(9 381 497)
	2024 г.	11 337 298	(8 020 457)	460 209	(76 479)	78 025	(817 395)	11 721 028	(8 759 827)
в том числе: другие виды основных средств	2025 г.	2 791 401	(2 541 192)	209 119	(21 864)	10 515	(216 436)	2 978 656	(2 247 113)
	2024 г.	2 597 445	(2 267 490)	199 069	(5 113)	2 962	(276 664)	2 791 401	(2 541 192)
машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	5 816 140	(4 906 689)	330 964	(65 132)	39 412	(283 143)	6 081 972	(5 150 420)
	2024 г.	5 816 829	(4 601 875)	27 483	(28 172)	23 216	(328 030)	5 816 140	(4 906 689)
офисное оборудование	2025 г.	144 872	(128 162)	23 570	(3 581)	3 581	(10 394)	164 861	(134 975)
	2024 г.	138 086	(118 608)	7 078	(292)	292	(9 846)	144 872	(128 162)
производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	300 809	(216 612)	9 057	(2 718)	2 718	(31 152)	307 148	(245 046)
	2024 г.	297 627	(182 046)	3 209	(27)	27	(34 593)	300 809	(216 612)
здания	2025 г.	2 150 620	(651 443)	297 177	(2 655)	0	(93 659)	2 445 142	(745 102)
	2024 г.	2 020 431	(573 573)	133 142	(2 953)	1 092	(78 962)	2 150 620	(651 443)
транспортные средства	2025 г.	21 235	(21 227)	-	(5 578)	5 578	(6)	15 657	(15 655)
	2024 г.	21 250	(21 235)	-	(15)	15	(7)	21 235	(21 227)
сооружения	2025 г.	338 439	(205 038)	65 846	(101)	101	(25 448)	404 184	(230 385)
	2024 г.	282 046	(186 993)	56 961	(568)	214	(18 259)	338 439	(205 038)
земельные участки	2025 г.	27 903	(-)	-	(-)	-	(-)	27 903	(-)
	2024 г.	27 903	(-)	-	(-)	-	(-)	27 903	(-)
запчасти	2025 г.	69 949	(61 000)	4 449	(6 308,00)	6 308,00	(4 270)	68 090	(58 962)
	2024 г.	69 949	(55 666)	-	(-)	-	(5 334)	69 949	(61 000)
Право пользования активом	2025 г.	56 285	(25 089)	68 238	(7 507)	7 188	(32 563)	117 016	(50 464)
	2024 г.	62 357	(9 596)	33 267	(30 339)	50 207	(65 700)	56 285	(25 089)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Увеличение стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	670 346	281 824

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	5 631
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	10 621	97 529

В 2025 г. основные средства в залог не передавались.

Наличие и движение используемых в деятельности вложений во внеоборотные активы представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Поступление	Списано	Принято в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2025	1 159 660	767 876	(53 577)	(940 415)	933 544
	2024	946 334	643 155	-	(429 829)	1 159 660

1.2. Отложенные налоговые активы / Отложенные налоговые обязательства (строки 1180 и 1420)

Согласно Федеральному закону от 12.07.2024 № 176-ФЗ начиная с 01 января 2025 года ставка налога на прибыль организаций увеличилась с 20% до 25%. В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств были пересчитаны на 31.12.2024 г. Результат пересчета был учтен на счетах учета прибылей и убытков за 2024 г.

Информация о движении отложенных налогов в течение 2025 года представлена в таблице:

Отложенные налоги	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода (ставка 20%)	Изменение ставки по налогу на прибыль	На конец периода (ставка 25%)
			начисление	погашение			
Отложенные налоговые активы	2025	48 708	14 824	(584)	-	-	62 948
	2024	62 057	2 621	(25 712)	38 966	9 742	48 708
в том числе:	2025	4 863	218	-	-	-	5 081
ОНА по резерву предстоящих расходов на выплату годовой премии	2024	4 113	-	(223)	3 890	973	4 863
ОНА по резерву предстоящих расходов на отпуск	2025	5 689	876	-	-	-	6 565
	2024	3 607	944	-	4 551	1 138	5 689
ОНА по расходам проведенным, но не подтвержденным документально	2025	35 977	13 031	-	-	-	49 008
	2024	54 234	-	(25 452)	28 782	7 195	35 977
ОНА по основным средствам (убыток от продажи)	2025	1 451	-	(529)	-	-	922
	2024	103	1 058	-	1 161	290	1 451
ОНА по расходам по долгосрочной аренде	2025	728	644	-	-	-	1 372
	2024	-	582	-	582	146	728
ОНА по корректировкам прошлых периодов	2025	-	55	(55)	-	-	-
	2024	-	37	(37)	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	2025	42 075	1 856	(4 444)	-	-	39 487
	2024	43 074	-	(9 414)	33 660	8 415	42 075
В том числе:	2025	4 261	929	-	-	-	5 190
ОНО по НЗП	2024	3 830	-	(421)	3 409	852	4 261
ОНО по основным средствам и процентам по займам	2025	41 221	-	(4 444)	-	-	36 777
	2024	41 404	-	(8 427)	32 977	8 244	41 221
ОНО по сомнительным долгам	2025	(2 737)	447	-	-	-	(2 290)
	2024	(2 154)	-	(36)	(2 190)	(547)	(2 737)
ОНО по курсовым разницам	2025	(670)	480	-	-	-	(190)
	2024	(6)	-	(530)	(536)	(134)	(670)

1.3. Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Расходы будущих периодов, отражаются в составе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока погашения.

Авансы, выданные на проведение работ капитального характера, отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Величина актива	Резерв	Величина актива	Резерв	Величина актива	Резерв
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	46 936	(8 755)	130 034	(10 398)	48 747	(10 398)
Прочие расходы на приобретение активов сроком более 12 месяцев	4 512	-	5 776	-	3 848	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	42 424	(8 755)	124 258	(10 398)	44 899	(10 398)
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1 933	-	682	-	475	-
Прочие расходы на приобретение активов сроком менее 12 месяцев	1 933	-	682	-	475	-

1.4. Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

На основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» резерв по обесценению запасов формируется с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Оценка МПЗ при выбытии производится по средней себестоимости.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Вследствие того, что Общество не имеет технической возможности выделить авансы, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, они учитываются вместе с авансами по оказанным услугам и отражаются по строке баланса 1232.

В 2024 и в 2025 годах была проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения не выявлено.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		Стоимость	резерв	Поступило	Выбыло		Стоимость	резерв
					Стоимость	резерв		
Запасы - всего	2025	213 838	-	394 783	(385 659)	-	222 962	-
	2024	206 942	-	612 450	(605 554)	-	213 838	-
Материалы	2025	177 262	-	345 888	(342 991)	-	180 159	-
	2024	165 955	-	580 672	(569 365)	-	177 262	-
Незавершенное производство	2025	36 576	-	48 895	(42 668)	-	42 803	-
	2024	40 987	-	31 778	(36 189)	-	36 576	-

1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет:

Основание для учета суммы в качестве актива	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
НДС налогового агента, не принятый в зачет	59	59
Приобретение/создание основных средств	-	266
НДС по приобретенным МПЗ	314	158
НДС по услугам	-	141
Итого	373	624

1.6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями и заказчиками, с учетом НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по СД	Поступление	Погашение	Начисление/погашение резерва по СД	Учетная по условиям договора	Величина резерва по СД
Дебиторская задолженность. В том числе:	2025	84 129	(550)	7 167 031	(7 178 189)	144	72 971	(406)
	2024	119 459	(371)	6 763 355	(6 798 685)	(179)	84 129	(550)
Расчеты с покупателями	2025	1 406	(187)	5 973 229	(5 973 912)	144	723	(43)
	2024	424	(8)	5 697 241	(5 696 259)	(179)	1 406	(187)
Авансы выданные	2025	64 274	(363)	1 154 579	(1 147 523)	-	71 330	(363)
	2024	116 954	(363)	1 032 219	(1 084 899)	-	64 274	(363)
Расчеты по налогам и сборам, и с внебюджетными фондами	2025	17 156	-	29 222	(46 358)	-	20	-
	2024	1 672	-	17 245	(1 761)	-	17 156	-
Прочее	2025	1 293	-	10 001	(10 396)	-	898	-
	2024	409	-	16 650	(15 766)	-	1 293	-

В расчет суммы резерва включаются все суммы дебиторской задолженности, выявленные при проведении инвентаризации, независимо от того, подтверждены они дебиторами или нет.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон, а также любых юридических лиц, в которых само Общество либо его связанные стороны участвуют в капитале, если иное решение не будет принято Генеральным директором Общества, исходя из финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете следующим образом:

Не просроченная дебиторская задолженность – 0,6% от суммы дебиторской задолженности (далее ДЗ);

Просроченная ДЗ со сроком возникновения от 1 до 30 дней – 0,6% от суммы ДЗ;

Просроченная ДЗ со сроком возникновения от 31 до 90 дней – 5,0% от суммы ДЗ;

Просроченная ДЗ со сроком возникновения от 91 до 180 дней – 15,0% от суммы ДЗ;

Просроченная ДЗ со сроком возникновения от 181 до 365 дней – 30,0% от суммы ДЗ;

Просроченная ДЗ со сроком возникновения более чем 365 дней – 50,0% от суммы ДЗ.

При создании резерва по сомнительным долгам Общество может применить 100% от суммы дебиторской задолженности. Список сомнительной дебиторской задолженности утверждается Приказом Общества.

1.7. Прочие резервы

Величина оценочного обязательства определяется на основе экспертного заключения специалистов Общества путем проведения оценки вероятности исходов дела, предъявления претензий Обществу. Оценка производится ежегодно перед составлением годовой финансовой отчетности. Резерв создается при вероятности возмещения потерь истца, по оценке экспертов, на сумму предполагаемых потерь.

28

В 2025 году основания для создания резерва по незавершенным судебным делам и гарантийным обязательствам отсутствуют (справка юридического отдела; отсутствие претензий со стороны заказчика по договору подряда на переработку сырья).

1.8. Условные обязательства

К условным обязательствам общества относится существующее на отчетную дату оценочное обязательство по судебным делам и гарантийным обязательствам, не признанное в бухгалтерском учете в связи с невозможностью определения вероятности исхода имеющихся судебных разбирательств из-за значительной сложности дела, а также в связи с отсутствием в текущем и прошлых отчетных периодах выплат по гарантийным обязательствам.

В 2025 году условные обязательства отсутствуют.

1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

- Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях
- Касса

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Текущие расчетные счета в рублях	1 206	1 312	1 756
Текущие расчетные счета в евро	-	-	15 271
Текущие расчетные счета в долларах	-	-	1 498
Текущие расчетные счета в юанях	-	-	-
Касса	-	-	-
Итого	1 206	1 312	18 525

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

Курсы валют ЦБ РФ	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар	78,2267	101,6797	89,6883
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2025 год весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и указан в строке «Прочие платежи».

Расшифровка движения НДС, отраженного в строке «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Показатель	2025 год	2024 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	743 015	695 706
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(374 836)	(283 068)
НДС, уплаченный в бюджет	(540 234)	(508 050)
НДС, возмещенный из бюджета	-	-

1.10. Капитал (строка 1300)

Величина капитала Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации и представлена в бухгалтерском балансе следующими показателями:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина капитала	1 356 516	1 353 795	1 202 871

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

1.11. Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет займов полученных ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Проценты по займам или кредитам, не удовлетворяющие критериям инвестиционных вложений, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам, на конец отчетного периода составляет 643 508 тыс. руб. и отражена в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам. В течение отчетного периода было начислено процентов в размере 379 577 тыс. рублей.

Капитализация расходов по займам и кредитам.

Под инвестиционным активом в целях капитализации расходов по займам понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более одного года).

В 2025 году капитализация процентов не проводилась, на прочие расходы списано 379 577 тыс. руб.

Обязательства по займам полученным в бухгалтерском балансе представлены в следующей таблице:

Наименование заимодавца	Статус договора	Ставка	Лимит, Тys. руб.	Номер и дата договора	Срок погашения займа по условиям договора	Остаток по займу и процентам на 31.12.2025 Тys. руб.
Долгосрочные обязательства:						
ООО «Пирелли Тайр Руссия»	Долгосрочный займ	Ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,95%	2 800 000	Договор займа № 130168 от 03.04.2012 г.	2029	2 278 260
Краткосрочные обязательства:						
-	-	-	-	-	-	-

28

Наименование заимодавца	Статус договора	Ставка	Лимит, Тys. руб.	Номер и дата договора	Срок погашения займа по условиям договора	Остаток по займу и процентам на 31.12.2024 Тys. руб.
Долгосрочные обязательства:						
ООО «Пирелли Тайр Россия»	Долгосрочный займ	Ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,95%	2 800 000	Договор займа № 130168 от 03.04.2012 г.	2026	2 127 938
Краткосрочные обязательства:						
-	-	-	-	-	-	-

1.12 Обязательства по аренде (строки 1450 и 1526)

С 2022 г. в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» долгосрочные обязательства по аренде учитываются в составе долгосрочных обязательств в разделе IV по строке 1451. Краткосрочные обязательства по аренде учитываются в составе краткосрочной задолженности в разделе V по строке 1526.

Наличие и движение обязательств по аренде представлено следующими показателями:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	41 334	16 967	32 180
Краткосрочные обязательства по аренде	31 740	17 323	22 828

1.13. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Вид задолженности	Период	На начало периода	Принято к учету	Погашено	Списано в состав прочих доходов	На конец периода
Кредиторская задолженность – всего в т. ч.	2025	1 006 256	16 149 578	(16 349 346)	-	806 488
	2024	999 227	15 833 885	(15 826 724)	(132)	1 006 256
Поставщики и подрядчики	2025	797 395	6 515 804	(6 712 503)	-	600 696
	2024	736 813	6 134 753	(6 074 059)	(112)	797 395
Авансы полученные	2025	786	5 404 768	(5 404 215)	-	1 339
	2024	4 377	5 322 328	(5 325 919)	-	786
Расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию	2025	156 167	2 513 235	(2 500 920)	-	168 482
	2024	199 981	2 868 327	(2 912 141)	-	156 167
Расчеты с работниками по оплате труда	2025	30 002	1 276 404	(1 306 406)	-	-
	2024	30 331	1 179 306	(1 179 635)	-	30 002
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	4 583	92 501	(92 853)	-	4 231
	2024	4 897	84 098	(84 392)	(20)	4 583
Краткосрочные обязательства по аренде	2025	17 323	346 866	(332 449)	-	31 740
	2024	22 828	245 073	(250 578)	-	17 323

Строка 1521 Бухгалтерского баланса в части граф 4 и 5 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена с учетом сумм НДС, уплаченных в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Строка 1522 «Авансы полученные» Бухгалтерского баланса отражена за вычетом сумм НДС.

Кредиторская задолженность отдельных контрагентов, превышающая 5% (более 40 млн. руб.) от статьи «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отсутствует.

1.14. Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Всего, в т. ч.	2025	42 209	181 219	(176 841)	-	46 587
	2024	38 603	164 601	(160 995)	-	42 209
Резерв на оплату предстоящих отпусков	2025	22 757	158 337	(154 832)	-	26 262
	2024	18 038	141 811	(137 092)	-	22 757
Резерв на оплату вознаграждений за год	2025	19 452	22 882	(22 009)	-	20 325
	2024	20 565	22 790	(23 903)	-	19 452

1.15. Расшифровка остатков ТМЦ на забалансовых счетах

Наличие остатков ТМЦ, находящихся на хранении согласно договору подряда на переработку сырья № 210146 от 01.08.2017 г. и отражаемых на забалансовых счетах, приведено в таблице ниже:

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Готовая продукция подрядчика ПТР (шины и диафрагмы) счет 002	588 369	513 810
Давальческое сырье подрядчика ПТР счет 003	1 227 059	1 141 955

1.16. Расшифровка обеспечений выданных и полученных

Информация о наличии обеспечений выданных по состоянию на 31.12.2025 г., отражаемых на забалансовых счетах, приведено в таблице ниже. Поручительства выданы по обязательствам ООО «Пирелли Тайр Россия».

№ п/п	Контрагент	Договор	Вид обязательства	Сумма обязательства, тыс. руб.	Дата прекращения
1	АО "АЛЬФА-БАНК"	Договор поручительства №03WK3P001 от 15.02.2023	Поручительство	14 000 000	31.12.2027
2	АО "АЛЬФА-БАНК"	Договор поручительства № 07KH2P001 от 15.02.2023	Поручительство	3 500 000	31.12.2027
3	АО "АЛЬФА-БАНК"	Договор поручительства № 034L0P001 от 15.02.2023	Поручительство	2 700 000	31.12.2024 и до прекращения обязательств
4	АО "ТБанк" (ПАО "РОСБАНК")	Договор поручительства №НО/PR/01993/24 от 29.05.2024	Поручительство	7 000 000	через год после погашения кредита

Обеспеченная поручительством задолженность на 31.12.2025 г. погашена.

Информация о наличии обеспечений полученных по состоянию на 31.12.2025 г., отражаемых на забалансовых счетах, приведена в таблице ниже:

№ п/п	Контрагент	Договор	Вид обязат-ва	Сумма обязат-ва (тыс. руб.)	Срок действия обязат-ва	Гарант
1	ООО "Энергоактив"	Договор № 010236 от 16.10.2025, заказ на закупку № 2812071328 от	Независимая гарантия № 1841017808-25-ГЗ	2 211	02.12.2025 - 26.03.2026	ПАО "Сбербанк России"
2	ООО "Озон"	Договор № 0101310 от 17.10.2023, заказ на поставку № 2812072796 от 11.12.2025	Независимая гарантия № 1FTN6X	1 675	17.12.2025 - 26.04.2026	АО "Альфа-Банк"

1.17. Арендованное имущество

Информация об арендуемом имуществе по состоянию на 31.12.2025 г., отражаемом на забалансовых / балансовых счетах, приведена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование арендованных основных средств	Кол-во	Наименование контрагента	Договор	ППА / Операционные расходы (Основание - УП)
1	а/м Exeed VX 2.0 249 AT-R AWD P SUV President LE E311AP977	1	ООО «АВТО ПАРТНЕРС»	575-001 от 27.11.2024 г.	ППА
2	а/м Exeed VX 2.0 249 AT-R AWD P SUV President LE B379EP977	1	ООО «АВТО ПАРТНЕРС»	575-002 от 13.05.2025 г.	ППА
3	а/м Exeed VX 2.0T AT AWD President P341YY797	1	ООО "Экспомобилити"	106279 / 090230 от 27.10.2025 г.	ППА
4	Погрузчик Shantui E16C	3	ООО «РэкФорк»	10/61383/LMH (060047) от 08.02.2024 г.	ППА
5	Ричтрак Shantui R14S	3	ООО «РэкФорк»	10/61383/LMH (060047) от 08.02.2024 г.	ППА
6	Вилочный электропогрузчик E16C 386-02 <H2X386Y13098>	1	ООО «РэкФорк»	10/61129/LMH (060159) от 28.05.2021 г.	ППА
7	Резервуар T36V490 - контейнер для хранения азота вместимостью 37 тонн	1	АО " Линде Газ Рус"	10200246/2019/040273 от 23.10.2019 г.	ППА
8	Атмосферный испаритель IS-0860 Производительность 430 м3/ч при -30 град.С	2	АО " Линде Газ Рус"	10200246/2019/040273 от 23.10.2019 г.	ППА
9	Система дистанционного контроля для учета уровня сжиженных газов	1	АО " Линде Газ Рус"	10200246/2019/040273 от 23.10.2019 г.	ППА
10	Автопогрузчик HANGCHA CPCD35-XRW55F	2	ООО "НАГ" (ТД "Вертикаль")	110054 от 20.02.2023 г.	ППА
11	Электрический погрузчик Hangcha CPD15-AEY2-I	5	ООО "НАГ" (ТД "Вертикаль")	110054 от 20.02.2023 г.	ППА
12	Автопогрузчик Hangcha CP20-XD4-SI26	15	ООО "НАГ" (ТД "Вертикаль")	110054 от 20.02.2023 г.	ППА
13	Электротягач Hangcha QDD60-AC2-I	4	ООО "НАГ" (ТД "Вертикаль")	110054 от 20.02.2023 г.	ППА
14	Ричтрак Hangcha CQD20-AD2-I	1	ООО "НАГ" (ТД "Вертикаль")	110054 от 20.02.2023 г.	ППА

15	Электротележка Hangcha CBD20-AC2-LI (51BD25963)	1	ООО "НАГ" (ТД "Вертикаль")	110054 от 20.02.2023 г.	ППА
16	Песональный компьютер HP ProDesk 600G6SFF intel core I 510500 8GB/256	150	РБ Лизинг / ООО "Навигатор"	13022 (070048) от 11.07.2021 г.	Операционные расходы
17	Мобильная туалетная кабинка	1	ООО "БЭТА"	416.2020-ДА от 18.03.2020 г.	Операционные расходы
18	Погрузчик	1	ООО "Автокар"	A-370 (110227) от 20.08.2021 г.	Операционные расходы
19	Пресс-формы различных серийных номеров	33	ЗАО "ВШЗ"	VOR.1479.2017 (190297) от 01.08.2017 г.	Операционные расходы
20	Контейнер Mechanism H340	2	ЗАО "ВШЗ"	VOR.1479.2017 (190297) от 01.08.2017 г.	Операционные расходы
21	Комплект секторов	3	ЗАО "ВШЗ"	VOR.1479.2017 (190297) от 01.08.2017 г.	Операционные расходы
22	Комплект боковин	4	ЗАО "ВШЗ"	VOR.1479.2017 (190297) от 01.08.2017 г.	Операционные расходы

1.18. Структура выручки от продажи продукции, товаров и услуг (строка 2110)

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на балансовом счете 90 "Продажи".

Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

Структура выручки от продажи продукции, товаров, и услуг представлена следующими показателями:

Статья	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации услуг толлинга	4 739 561	4 671 598
Выручка от реализации прочих услуг (аренда и пр.)	6 337	5 546
Всего:	4 745 898	4 677 144

1.19. Структура затрат на производство продукции и оказание услуг (строки 2120 и 2220)

Структура затрат на оказание услуг представлена следующими показателями:

Статья	2025 г.	2024 г.
Материалы	306 236	363 050
Зарплата	1 180 370	1 092 181
Отчисления в фонды	408 837	378 524
Прочие расходы (коммунальные расходы, ремонт и содержание оборудования, затраты на сторонний персонал и т.д.)	1 266 295	1 173 806
Амортизация	650 441	736 440
Амортизация ППА	29 168	22 180
<i>Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))</i>	<i>(6 227)</i>	<i>4 411</i>
Себестоимость услуг	3 835 120	3 770 592
Управленческие расходы, в том числе:	330 154	298 305
Материалы	32 257	30 643
Зарплата	84 098	72 937
Отчисления в фонды	24 714	21 506
Прочие расходы (коммунальные расходы, ремонт и содержание оборудования, затраты на сторонний персонал и т.д.)	178 057	162 759
Амортизация	7 948	8 436
Амортизация НМА	737	-
Амортизация ППА	2 343	2 024
ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ	4 165 274	4 068 897

Управленческие расходы признаются единовременно на каждый отчетный период.

1.20. Расшифровка процентов к уплате, прочих доходов и расходов (строки 2330 - 2350)

В состав процентов к уплате входят:

Статьи	2025 г.	2024 г.
Расходы в виде процентов уплаченных Группа	379 577	369 539
Процентные расходы по обязательствам по аренде	14 867	-
ИТОГО:	394 444	369 539

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

В состав прочих доходов входят:

Статьи	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	541	398
Доходы от изменения резерва по сомнительным долгам	269	-
Выручка от реализации прочих материалов	5 308	22 197
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 765	5 345
Положительные курсовые разницы по закупкам	125	377
Положительные курсовые разницы по прочим операциям	19 412	11 884
Прибыль от досрочного расторжения аренд. контракта	70	7
Отрицательные курсовые разницы по закупкам	-	317
Отрицательные курсовые разницы по прочим операциям	20	888
Выручка от реализации внеоборотных активов (сч. 01)	3 359	1
Выручка от реализации внеоборотных активов (сч. 01) Группа	16 273	8 408
Выручка от реализации внеоборотных активов (сч. 08) Группа	1 063	-
Расходы на демонтаж	24	16 145
ИТОГО:	48 229	65 967

В состав прочих расходов входят:

Статьи	2025 г.	2024 г.
Положительные курсовые разницы по закупкам	-	391
Положительные курсовые разницы по прочим операциям	343	55
Списание неликвидных запасных частей	20	-
Себестоимость реализации запасных частей	5 906	372
Расходы по реализации прочего имущества	2	6
Налог на имущество	40 257	35 220
Прочие расходы	84	29
Оплата услуг кредитных организаций	1 840	2 640
Корпоративные мероприятия	10 262	7 133
Прочие комиссии	3 077	-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	-	6 435
Штрафы пени, неустойки	279	24
Прочие доходы и расходы (сомнительные долги)	202	184
Отрицательные курсовые разницы по закупкам	1 150	5 371
Отрицательные курсовые разницы по прочим операциям	8 466	19 681
Выплаты по кол. договору	15 293	12 900
Членские взносы	40	-

Экологические сборы - сверх норм	410	-
Страховые взносы	2	-
Путевки в лагерь и санатории	8 929	7 644
убыток от списания ОС (сч. 08)	61 808	-
убыток от списания ОС (сч. 01)	25 719	2 215
Расходы по реализации ОС (сч. 01) Группа	11 349	7 662
Расходы по реализации ОС (сч. 08) Группа	1 063	-
ИТОГО:	196 501	107 962

1.21. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатели	2025 г.	2024 г.
Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения	37 908	196 713
Постоянная разница	102 850	41 034
Вычитаемая временная разница	56 906	(125 216)
Налогооблагаемая временная разница	10 351	47 071
Налоговая база по налогу на прибыль	208 015	159 602
Ставка налога	25%	20%
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	52 004	31 920
Условный расход по налогу на прибыль	9 477	39 342
Постоянное налоговое обязательство	25 713	8 207
Изменение величины отложенных налоговых активов	14 226	(25 043)
Изменение величины отложенных налоговых обязательств	2 588	9 414

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены развернуто.

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, сложились по следующим основаниям:

Наименование постоянных разниц	Сумма
Затраты на материалы	11 220
Охрана труда и окружающей среды (26)	2 280
Страхование предприн. рисков	967
Заработная плата	772
Выплаты по кол. договору	12 292
Убыток от списания ОС (сч. 08)	61 808
Корпоративные мероприятия	8 508
Путевки в лагерь и санатории	4 914
Прочие	89

В 2025 г. подавались уточненные декларации по налогу на прибыль за 2023 – 2024 г. Уточнения коснулись следующих показателей:

Показатели	2025 г.	Корректировки 2023 – 2024 г.	ИТОГО:
Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения	37 908	-	37 908
Постоянная разница	102 850	(11)	102 839
Вычитаемая временная разница	56 906	55	56 961
Налогооблагаемая временная разница	10 351	-	10 351
Налоговая база по налогу на прибыль	208 015	44	208 059
Ставка налога	25%	25%	25%
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	52 004	11	52 015
Условный расход по налогу на прибыль	9 477	-	9 477
Постоянное налоговое обязательство	25 713	(3)	25 710
Изменение величины отложенных налоговых активов	14 226	14	14 240
Изменение величины отложенных налоговых обязательств	2 588	-	2 588

1.22 Расшифровка прочих поступлений и платежей (строки 4119 и 4129)

В состав прочих поступлений (строка 4119) входят:

Наименование	2025 г.	2024 г.
Возвраты налогов, госпошлин	2 300	1 761
Штрафы, пени, неустойки	1 787	1 743
Прочие поступления	197	317
Итого:	4 284	3 821

В состав прочих платежей (строка 4129) входят:

Наименование	2025 г.	2024 г.
Уплаченные налоги	40 279	36 609
НДС	172 055	95 412
Платежи подотчетным лицам	7 459	4 000
Комиссия банка	1 465	8 919
Итого:	221 258	144 940

2. Информация о бенефициарах и связанных сторонах

Бенефициарными владельцами и лицами, под значительным контролем находится общество, являются:

Лица, имеющий прямой контроль над Обществом		Информация о физическом лице	
№	Полное и сокращённое фирменное наименование юридического лица/ Ф.И.О. физического лица/ иные данные	Принадлежащие участнику доли в уставном капитале Общества	1) ФИО; 2) гражданство; 3) дата рождения; 4) реквизиты документа, удостоверяющего личность; 5) данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации (если не является гражданином РФ); 6) адрес места жительства (регистрации) или места пребывания; 7) идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПИРЕЛЛИ ТАЙР РУССИЯ» ОГРН 1117746594371 ИНН 7704787370 РОССИЯ, 105120, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, 2-Й СЫРОМЯТНИЧЕСКИЙ ПЕР., Д. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 5/1, КОМ. 24,35	100% (единственный участник)	
Лица, под косвенным контролем которых находится Общество		Информация о физическом лице	
	Полное и сокращённое фирменное наименование юридического лица/ Ф.И.О. физического лица/ иные данные	Доля косвенного участия в Обществе	1) ФИО; 2) гражданство; 3) дата рождения; 4) реквизиты документа, удостоверяющего личность; 5) данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации (если не является гражданином РФ); 6) адрес места жительства (регистрации) или места пребывания; 7) идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).
1	Пирелли Тайр (Проприетари) Лимитед Регистрационный номер 1999/027134/07 Южно-Африканская Республика, Максвелл офис парк, Атт хаус – первый этаж – 37 МАГ В, Вотерфол сити – Вотерфол, Гаутенг, 2090	65% (как владелец доли в размере 65% в уставном капитале ООО «Пирелли Тайр Россия»)	
2	Pirelli Tyre S.p.A. Регистрационный номер 07211330159 Viale Piero e Alberto Pirelli, 25 - Milano	65% (как компания, владеющая 100% акций Пирелли Тайр (Проприетари) Лимитед)	
3	Pirelli & C. S.p.A. Регистрационный номер 00860340157 Viale Piero e Alberto Pirelli, 25 - Milano	65% (как компания, владеющая 100 % акций Pirelli Tyre S.p.A.)	
Примечание:			

<p>Pirelli & C. S.p.A является иностранной организацией, ценные бумаги которой прошли процедуру листинга на иностранной бирже (Итальянская фондовая биржа/ Italian Stock Exchange (Borsa Italiana)), входящей в перечень, утверждённый Указанием Банка России от 28.01.2016 г. № 3949-У. Таким образом, в силу ч. 2 ст. 6.1. Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», на данную категорию юридических лиц не распространяется обязанность по установлению бенефициарных владельцев.</p>			
4	<p>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ РЕЗИНОВЫХ И ПОЛИМЕРНЫХ ИЗДЕЛИЙ» ОГРН 1067757820349 ИНН 7718606827 107564, Г.МОСКВА, УЛ. КРАСНОБОГАТЫРСКАЯ, Д.42, СТР.1</p>	<p>25,0050% (как владелец доли в размере 25,0050% в уставном капитале ООО «Пирелли Тайр Россия»)</p>	
5	<p>ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ ПО СОДЕЙСТВИЮ РАЗРАБОТКЕ, ПРОИЗВОДСТВУ И ЭКСПОРТУ ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНОЙ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПРОДУКЦИИ «РОСТЕХ» ОГРН 1077799030847 ИНН 7704274402 РОССИЯ, 125424, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОКРОВСКОЕ-СТРЕШНЕВО, Ш. ВОЛОКОЛАМСКОЕ, Д. 75А</p>	<p>25,0050% (как компания, владеющая 100% АО «НИИР»)</p>	
<p>Примечание: Государственная корпорация «Ростех», в соответствие с ч. 2 ст. 6.1. и абз. 2 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», является юридическим лицом, на которое не возложена обязанность по установлению своих бенефициарных владельцев.</p>			

Связанными сторонами Общества за отчетный период являются следующие юридические и физические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйственного общества, %
1	2	3	4	5
1	Ветешкин Андрей Леонидович	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО ПК «Киров Тайр». Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр»	-
2	Pirelli Tyre S.p.A. Пирелли Тайр С.п.А.	Viale Piero e Alberto Pirelli, 25 - 20126 Milano	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр»	-
3	Pirelli & C. SpA Пирелли энд Ко С.п.А.	Viale Piero e Alberto Pirelli, 25 - 20126 Milano	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	-

			принадлежит ООО ПК «Киров Тайр»	
4	Pirelli Tyre (Proprietary) Limited Пирелли Тайр (Проприетари) Лимитед	Republic of South Africa, Maxwell Office Park, Att house – ground floor – 37 MAGW, Waterfall City – Waterfall, Gauteng, 2090 Южно-Африканская Республика, Максвелл офис парк, Атт хаус – первый этаж – 37 МАГВ, Вотерфол сити – Вотерфол, Гаутенг, 2090	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр»	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Россия»	105120, г. Москва, пер 2-й Сыромятнический, д.1, этаж/помещ.5/1, ком.24, 35	Лицо, которое имеет право распоряжаться долей более чем 20% уставного капитала ООО ПК «Киров Тайр» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр».	100%
6	Терешин Антон Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр».	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Сервисез»	105120, г. Москва, пер 2-й Сыромятнический, д.1, этаж/помещ.5/1, ком.17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр».	-
8	Вишнева Ольга Борисовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр»	-
9	Закрытое акционерное общество «Воронежский шинный завод»	Российская Федерация, 394074, г. Воронеж, ул. Ростовская, д. 41.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр».	-
10	Иванов Евгений Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО ПК «Киров Тайр» (с 01.04.2020).	-

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме и путем проведения взаимозачетов. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде, за исключением займа.

Остатки по операциям со связанными сторонами представлены в бухгалтерском балансе следующими показателями:

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Торговая и прочая дебиторская задолженность:	631	1 603
Задолженность за реализованные основные средства и прочее имущество	-	-
Прочая дебиторская задолженность	631	1 603
Финансовые вложения:	-	-
Акции и доли	-	-
Итого активы:	631	1 603
Торговая и прочая кредиторская задолженность:	(25 396)	(113 704)
Кредиторская задолженность за основные средства и прочее имущество	(14 219)	(88 574)
Торговая кредиторская задолженность	(11 177)	(25 130)
Займы полученные:	(2 278 260)	(2 127 938)
Займы полученные и проценты к выплате	(2 278 260)	(2 127 938)
Итого обязательства:	(2 303 656)	(2 241 642)
Выданные/полученные по/от связанным(х) сторон(ам) поручительства и обеспечения	-	-
Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами представлено следующими показателями:

Наименование связанной стороны/операции	Период	На начало периода	поступление	погашение	На конец периода
Всего	2025	1 603	5 912 295	(5 913 267)	631
	2024	662	5 634 130	(5 633 189)	1 603
ЗАО «ВШЗ» / реализация основных средств	2025	-	20 934	(20 934)	-
	2024	-	13 657	(13 657)	-
ЗАО «ВШЗ» / реализация материалов, аренда, прочие услуги	2025	1 028	3 752	(4780)	-
	2024	-	1 028	-	1 028
ООО «Пирелли Тайр Россия» / услуги толлинга, аренды, прочие	2025	7	5 887 609	(5 887 553)	63
	2024	94	5 619 445	(5 619 532)	7
Pirelli Tyre S.p.A. / предоплата за услуги	2025	568	-	-	568
	2024	568	-	-	568

Наличие и движение кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами представлено следующими показателями:

Наименование связанной стороны/операции	Период	На начало периода	Поступление	Погашено	На конец периода
Всего	2025	2 241 642	1 326 227	(1 264 213)	2 303 656
	2024	2 480 570	1 275 872	(1 514 800)	2 241 642
ООО «ПТР» всего, В т.ч.	2025	2 135 737	1 222 338	(1 072 892)	2 285 183
	2024	2 401 243	1 204 451	(1 469 957)	2 135 737
Займы, подлежащие погашению со сроком более 12 мес.	2025	1 593 347	766 505	(725 100)	1 634 752
	2024	1 911 920	722 306	(1 040 879)	1 593 347
Проценты по долгосрочным займам	2025	534 591	379 577	(270 660)	643 508
	2024	480 752	369 696	(315 857)	534 591
Кредиторская задолженность за полученные ОС, материалы и оказанные услуги	2025	7 799	76 256	(77 132)	6 923
	2024	8 571	112 449	(113 221)	7 799
ООО «ВШЗ»/за услуги, ОС и материалы	2025	105 581	103 889	(191 321)	18 149
	2024	79 003	71 421	(44 843)	105 581
Pirelli Tyre S.p.A. за полученные ОС и услуги	2025	324	-	-	324
	2024	324	-	-	324

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались в соответствие с УП Общества. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных долгов и долгов нереальных для взыскания по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Выплаты в пользу управленческого персонала составили (тыс. руб.):

Статья	2025 г.	2024 г.
Выплаты в пользу управленческого персонала	178 340	174 356

3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

3.1. Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, предпринимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

3.2. События после отчетной даты

Обстоятельств, связанных с событиями после отчетной даты, не выявлено.

3.3. Информация о затратах на энергетический ресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее - Закон N 261-ФЗ).

Согласно п. 5 ст. 22 Закона N 261-ФЗ данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2025 года энергетических ресурсов представлены в таблице:

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления, тыс. руб.
Тепловая энергия	96 421	Гкал	181 224
Электрическая энергия	59 335	т. кВтч	311 035
Вода для технических и хоз. питьевых нужд	154 703	куб. м	9 269
Азот	611	т	8 685

3.4. Информация об экологической деятельности

Основная деятельность системы экологического менеджмента ООО ПК «Киров Тайр» в 2025 году была направлена на обеспечение экологической безопасности производства при максимально возможном снижении воздействия (загрязнения) на окружающую среду.

В 2025 году компанией «RINA Services S.p.A.» проведён инспекционный аудит на соответствие системы экологического менеджмента ООО ПК «Киров Тайр» требованиям международного стандарта ISO 14001:2015. В ходе аудита проинспектированы основные цеха и отделы завода. В ходе аудита были выданы 2 рекомендации. Аудит подтвердил соответствие системы экологического менеджмента предприятия требованиям стандарта ISO 14001:2015.

Цели по экологии ООО ПК «Киров Тайр», принятые на 2025 год

Цели по экологии ООО ПК «Киров Тайр» на 2025 год	Выполнение
1. Достигнуть процент переработки отходов 96,2%.	1. Цель достигнута
2. Сбор и реализация ПЭТ тары в количестве 1400 кг	2. Цель не достигнута. Реализовано 270 кг.
3. Обеспечить точки отбора проб на 17 источниках ГОУ согласно ГОСТу, на остальные источники подготовить проекты по приведению в соответствие с требованиями ГОСТа.	3. Цель не достигнута. Отсутствие средств, приоритеты на безопасность работников.
4. Ресурсосбережение:	4. Ресурсосбережение:
– достигнуть удельного потребления воды – 6,5 м ³ /т готовой продукции;	✓ цель достигнута. Удельное потребление воды составило 6,18 м ³ /т готовой продукции
– снизить на 0,4% потребление электроэнергии на предприятии по сравнению с 2024 г.;	✓ цель достигнута
0. снизить на 0,5% потребления пара Гкал/т готовой продукции по сравнению с 2024 г.	✓ цель достигнута
5. Провести аудит Поставщика на наличие у него системы управления охраны труда и экологического менеджмента (на соответствие требований ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, ISO 9001-2015).	5. Цель не достигнута. Не удалось договориться ни с одним из поставщиков о проведении аудита.

В 2025 году обеспечено выполнение мероприятий:

- ✓ проведено обучение по программам:
 - системе менеджмента безопасности труда, охраны здоровья и системе экологического менеджмента для 8 человек;
 - ✓ проведён анализ данных по превышениям загрязняющих веществ в промышленных и хозяйственно – бытовых стоках завода в городской коллектор;
 - ✓ заключены контракты с новыми контрагентами на утилизацию и продажу производственных отходов.
- Случаев нарушения природоохранного законодательства в 2025 году не выявлено.

Руководитель

ООО ПК «Киров Тайр»



А.Л. Ветошкин

Главный бухгалтер

ООО ПК «Киров Тайр»



Г.П. Киселева

« 12 » марта _____ 2026 г.