Пояснения
к бухгалтерской отчетности

АО «Диатек»

за 2025 год

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ... 3

1.1. Описание Общества ... 3
1.2. Информация об органах управления ... 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ... 4

2.1. Основные положения учетной политики ... 4
2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ... 5
2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства ... 5
2.4. Нематериальные активы ... 6
2.5. Основные средства ... 6
2.6. Материально-производственные запасы ... 6
2.7. Учет финансовых вложений ... 7
2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов ... 8
2.9. Учет дебиторской задолженности ... 8
2.10. Учет расходов по кредитам и займам ... 8
2.11. Прочие оборотные и внеоборотные активы ... 8
2.12. Формирование доходов ... 8
2.13. Формирование расходов ... 9
2.14. Отложенные налоги ... 9
2.15. Инвентаризация имущества и обязательств ... 10
2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 10
2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 11

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ... 12

3.1. Основные средства ... 12
3.2. Отложенные налоговые активы ... 13
3.3. Дебиторская задолженность ... 13
3.4. Капитал и резервы ... 13
3.5. Кредиторская задолженность ... 13
3.6. Прочие обязательства ... 13
3.7. Запасы ... 13
3.8. Финансовые вложения ... 14
3.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов ... 14
3.10. Прочие оборотные активы ... 14

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ... 15

4.1. Расходы по обычным видам деятельности ... 15
4.2. Прочие доходы и расходы ... 15

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ... 16

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ... 17

6.1. Непрерывность деятельности ... 17
6.2. Связанные стороны ... 17
6.3. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года ... 18
6.4. Операционная среда ... 18

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Диатек» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Диатек» (сокращённое название – АО «Диатек»), до 11.12.2024. АО «Алькор» ИНН 7805788122/КПП 691001001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 13.01.2022 года Межрайонной ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 1227800001725.

Общество зарегистрировано по адресу: 171505, Тверская область, М.О. Кимрский, г. Кимры, ул. 50 ЛЕТ ВЛКСМ, д. 11, помещение 3.

Почтовый адрес Общества: 171505, Тверская область, М.О. Кимрский, г. Кимры, ул. 50 ЛЕТ ВЛКСМ, д. 11, помещение 3.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность работающих в 2024 и 2025 годах составила: 39 и 38

Таблица 1

Наименование показателя	**Показатель**	
	2025 год	**2024 год**
Среднесписочная численность	25	25

Компания Акционерное общество «Диатек» является специально созданной проектной компанией, поэтому вся стратегия развития предприятия построена на основной проектной деятельности – выращивание крупных монокристаллов алмаза.

Общество является резидентом инновационно-промышленного парка Тверской области «Савёловский», инвестиционный проект «Создание нового высокотехнологичного производства синтетического алмазного сырья ювелирного и технического назначения с целью импортозамещения» включён в перечень, реализуемых на территории Тверской области приоритетных инвестиционных проектов Тверской области (основание: Распоряжение Правительства Тверской области от 12.04.2023 № 393-рп).

1.2. Информация об органах управления

Организационная структура (органы управления и контроля):

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор;
- ревизионная комиссия в обществе не создаётся,

Сведения об уставном капитале и о размещенных акционерным обществом эмиссионных ценных бумагах:

Размер уставного капитала Общества 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества разделен на 100 (Сто) штук размещенных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.
Уставный капитал Общества за отчетный год не изменялся.
Акции Общества на организованных торгах не обращаются.
Сведения о держателе реестра акционеров общества: Общество с ограниченной ответственностью «Центр учета и регистрации», адрес юридического лица: 191124, г. Санкт-Петербург, площадь Растрелли, д. 2, лит. А, тел.: +7 (812) 610-01-25, info@rrcentre.ru

Ведение бухгалтерского учета осуществляет Главный бухгалтер.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется начиная с 2024 года последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2025, 2024 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах и подлежащих оплате как в рублях, так и в валюте, регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (далее «ПБУ 3/2006»), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н.

В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операций.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком РФ, на отчетную дату:

Таблица 2

Валюта	На 31.12.2025 года	На 31.12.2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Юань	11,1592	13,4272

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

2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальный активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

К нематериальным активам организации относятся Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 стоимостью больше 100 тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания

2.5. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». ФСБУ не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным 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.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов соответственно.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы". Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (далее «МПЗ») формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом следующих особенностей:

- Транспортные расходы учитываются в фактической себестоимости приобретения МПЗ путем непосредственного (прямого) включения и распределяются пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.

- Проценты по кредитам и займам, использованные на приобретение материальных запасов, не включаются в стоимость материально-производственных запасов, а относятся к прочим расходам;
- Расходы, связанные с содержанием складского заготовительного аппарата, а также расходы, связанные с последующим внутренним перемещением МПЗ после их принятия на учет, не включаются в фактическую стоимость МПЗ, как расходы, непосредственно не связанные с процессом приобретения МПЗ.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (кроме используемого в основном производстве),
- специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель;
- оргтехника.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- затраты на приобретение ценных бумаг (вне зависимости от величины существенности дополнительных затрат по отношению к стоимости ценных бумаг, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу) формируют первоначальную стоимость ценных бумаг (до момента их принятия к бухгалтерскому учету). Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, возникающие после принятия их к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами в периоде их возникновения;
- первоначальная стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал других организаций, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, складывается исходя из остаточной стоимости передаваемых активов.

Классификация финансовых вложений (для целей составления бухгалтерской отчетности) и представление в составе долгосрочных или краткосрочных активов осуществляется в соответствии с установленным сроком погашения или сроком, в течение которого у Общества имеется намерение извлекать доход, в зависимости от видов финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в составе прочих доходов.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.10. Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.11. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности 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.

2.12. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи продукции, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей имущества в аренду.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99, и определяется в момент отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.13. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также расходы вспомогательных производств и потери от брака, отражаются на счете 20 «Основное производство» 23 «Вспомогательное производство»

Общехозяйственные расходы учитываются на отдельных субсчетах 26 счета и относятся непосредственно на субсчет «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Затраты на торговую деятельность учитываются на отдельных субсчетах счета 44 «Издержки обращения» и соотносятся на субсчет «Коммерческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Расходы, произведенные в иностранной валюте или условных единицах, которые предварительно были оплачены Обществом, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете Общества в российских рублях по курсу, действовавшему на дату перевода средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

А) Один раз в год по состоянию на 31 декабря:

- основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного строительства;
- финансовых вложений;
- незавершенного производства, расходов будущих периодов;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности;
- расчетов;
- резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов.

Б) Один раз в год по состоянию на 31 октября:

- товарно-материальных ценностей.

В 2024 году инвентаризация была проведена согласно приказа № 40-1П/24 от 16 декабря 2024 года.

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязательство, появившееся вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнение которого, Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такого обязательства, Общество признает его, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, вероятность его существования больше, чем вероятность его отсутствия;

- существует вероятность уменьшения экономических выгод Общества, необходимых для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В состав оценочных обязательств входит резерв на оплату ежегодных отпусков, а также прочие резервы.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности таковой, с отнесением сумм начисленного резерва на финансовый результат Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв начисляется по итогам инвентаризации имущества и обязательств Общества.

Резерв под списание сомнительных долгов создается по итогам отчетного года по состоянию на 31 декабря.

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

10.1. Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 10% либо приводит к изменению группы статей баланса или отчета о финансовых результатах на сумму от 200 тыс. руб. включительно.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным типам (приобретение, перемещение, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

Основные средства (Приложение №1)

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса включает в себя объекты незавершенных капитальных вложений:

Незавершенные капитальные вложения (Приложение №2)

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 основные средства переоценке не подвергались. Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые у Общества отсутствуют. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных фондов по договорам лизинга.

Наименование	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Основные средства	1 513 302	1 518 506
Арендованное имущество	82 308	91 892
Незавершенные капитальные вложения	824 089	1 024 731
Итого	**2 419 699**	**2 635 129**

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

№№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Отложенные налоговые активы	263 112	191 597

3.3. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов приведена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности (Приложение №3)

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год не изменился и составил 10 тыс. руб. Дивиденды не начислялись и не выплачивались в 2025 году.

3.5. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов приведена в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности (Приложение №4)

3.6. Прочие обязательства

В строках 1450 и 1550 баланса отражены долгосрочные и краткосрочные арендные обязательства.

3.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Наличие и движение запасов 2025, 2024 годов приведено в таблице:

Запасы (Приложение №5)

3.8. Финансовые вложения

В строках баланса 1170 и 1240 «Финансовые вложения» отражены займы выданные, которые в соответствии с условиями договора подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. И отражаются соответственно в строке 1170 «Долгосрочные» и в строке 1240 «Краткосрочные»

Наличие и движение финансовых вложений в 2025, 2024 годах приведена в таблице:

Финансовые вложения (Приложение №6)

3.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках, размещенные депозиты.

№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Денежные средства, из них:	53 988	43 980
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	53 988	380
1.2	Денежные средства на валютных счетах	-	-
1.3	Депозиты	-	43 600

3.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

расходы будущих периодов, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Учет расходов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» и счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п).

В 2025 году отражена недостача выявленная в результате инвентаризации в размере 22 478,00 руб

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Стока 2220 отчета: Расшифровка управленческих расходов за 2025 и 2024 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	2 381	1 719
Расходы на оплату труда	5620	19 467	30 489
Отчисления на социальные нужды	5630	3 500	5 062
Амортизация	5640	8 939	11 414
Прочие затраты	5650	21 268	20 222
Итого по элементам	5660	55 555	68 906
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**55 555**	**68 906**

4.2. Прочие доходы и расходы

Строка 2340 отчета: Расшифровка прочих доходов за 2025 и 2024 года представлена в следующей таблице:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Прочие доходы

Прочие доходы	**2025**	**2024**
Курсовые разницы	63	-
Конвертация валюты	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	6
Оприходование излишков	79 404	5 392
Реализация основных средств	182	47 901
Реализация прочего имущества (материалов)	4 606	13 177
Прочие внереализационные доходы и расходы	6 555	2 075
Изменение стоимости предметов аренды	-	-
Итого:	**90 810**	**68 551**

Строка 2350 отчета: Расшифровка прочих расходов за 2025 и 2024 год представлена в следующей таблице:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Прочие расходы

Прочие расходы	2025	2024
Курсовые разницы	-	45 524
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	10 381	7 723
Арендная плата за производственные объекты		7 630
Расходы на услуги банков	196	843
Реализация основных средств	1 355	45 208
Реализация прочего имущества (материалов)	2 829	13 424
Резервы по сомнительным долгам		2 049
Итого:	**14 761**	**122 401**

5. Налог на прибыль

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 231 651 тыс. рублей.

К расчету налога на прибыль применяется ставка 25%.

6. Прочие пояснения

6.1. Непрерывность деятельности

АО «Диатек» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода, составляющего не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и за пределами указанного периода.

По состоянию на отчетную дату у Общества наблюдаются:

- убытки от операционной деятельности за 2025 год составили 231,7 млн руб., за 2024 – 99,6 млн

Однако результаты 2024 и 2025 г. объясняются реализацией инвестиционной и капиталоемкой фазы проекта, которая позволит минимизировать убытки в 2026 году и, согласно планам руководства, начать получать прибыль с 2027 года.

6.2. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Связанные стороны

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

- приобретение и продажа основных средств и других активов;

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

- финансовые операции, включая предоставление займов;

- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;

- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

- другие операции.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме т.к. учитывая санкционные риски раскрытие информации в полном объеме, приведет или может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон. Суммы операций и остатки расчетов

со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон: контролирующий акционер, прочие связанные стороны.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в 2025 году составляют 4 747 133 (Четыре миллиона семьсот сорок семь тысяч сто тридцать три) рублей., в 2024 году составили 9 737 701 (Девять миллионов семьсот тридцать семь тысяч семьсот один) рубль

6.3. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

Событий, произошедших после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности и существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность за 2025 год, не было.

6.4. Операционная среда

Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества.

Риск — потенциальная возможность возникновения неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий в виде потерь и убытков, возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов.

Управление рисками – актуальная задача для акционерного общества. Общество стремится эффективно управлять рисками, обеспечивая тем самым стабильность финансового положения, поддержание стратегии развития бизнеса. Политика Общества в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Общества.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, следующие:

3.3.1 Отраслевые риски:

- нестабильное политическое положение в мире, необходимость реализации мер по импортозамещению материалов и комплектующих изделий, используемых в хозяйственной деятельности Общества.

3.3.2 Финансовые риски:

- инфляционный риск;
- изменение процентных ставок по банковским кредитам;

- валютный риск (изменение курса доллара/евро по отношению к рублю).

3.3.3 Правовые риски:

- риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы;
- риски, связанные с изменением валютного регулирования;
- риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

3.3.4 Макроэкономические риски:

- нестабильность ситуации на финансовых и товарных рынках;
- сохранение санкций, введённых странами Европейского Союза, США и другими странами против Российской Федерации, возможность их расширения и усиления, введение новых.

Общество предпринимает все необходимые и достаточные меры по проведению идентификации, оценки и мониторинга рисков, влияющих на деятельность Общества, а также определяются соответствующие меры по снижению и минимизации вероятности/частоты их возникновения.

Генеральный директор

«20» марта 2026

Приложение №1 (тыс. руб.)

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 619 352	(100 847)	243 684	(4 484)	3 159	(247 563)	-	-	-	-	-	1 858 552	(345 250)
	За 2024 г.	113 809	(14 143)	1 558 899	(53 356)	8 147	(94 851)	-	-	-	-	-	1 619 352	(100 847)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	337	(81)	-	(337)	97	(17)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	337	(47)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	337	(81)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 554 302	(87 145)	243 540	(653)	437	(239 950)	-	-	-	-	-	1 797 189	(326 658)
	За 2024 г.	22 236	(4 228)	1 548 840	(16 773)	4 144	(87 061)	-	-	-	-	-	1 554 302	(87 145)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 668	(1 364)	143	(1 738)	1 413	(742)	-	-	-	-	-	1 072	(693)
	За 2024 г.	1 913	(630)	754	-	-	(734)	-	-	-	-	-	2 668	(1 364)
Транспортные средства	За 2025 г.	36 684	(10 123)	-	-	-	(6 032)	-	-	-	-	-	36 684	(16 155)
	За 2024 г.	64 287	(8 228)	8 713	(36 316)	3 929	(5 824)	-	-	-	-	-	36 684	(10 123)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 636	(2 135)	-	(1 756)	1 212	(822)	-	-	-	-	-	1 880	(1 745)
	За 2024 г.	3 310	(1 010)	592	(267)	75	(1 200)	-	-	-	-	-	3 636	(2 135)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	21 726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 726	-

Земельные участки	За 2024 г.	21 726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 726	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	130 799	(38 906)	1 684	-	-	(11 268)	-	-	-	132 482	(50 174)
	За 2024 г.	348 358	(26 751)	888	(218 448)	8 255	(20 411)	-	-	-	130 799	(38 906)

в том числе:													
Здания	За 2025 г.	130 799	(38 906)	1 684	-	-	(11 268)	-	-	-	132 482	(50 174)
	За 2024 г.	348 358	(26 751)	888	(218 448)	8 255	(20 411)	-	-	-	130 799	(38 906)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 573 884	1 588 672	399 548
в том числе:			
Здания	82 308	92 148	321 897
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 470 531	1 467 157	18 008
Офисное оборудование	379	1 304	1 283
Транспортные средства	20 530	26 561	56 060
Производственный и хозяйственный инвентарь	135	1 501	2 300
Неамортизируемые основные средства - всего	21 726	21 726	21 726
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	21 726	21 726	21 726
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

Приложение №2 (тыс. руб.)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	270 020	-	23 330	-	(272 017)	(10 099)	11 234	-
	За 2024 г.	447 659	-	624 195	-	(734 443)	(67 392)	270 020	-

Приложение №3 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 354 987	(6 797)	1 007 827	-	(239 623)	-	(150)	-	2 123 192	(6 647)	
	За 2024 г.	1 255 950	(1 345)	971 699	-	(872 662)	-	-	-	1 354 987	(6 797)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	126 321	(6 797)	9 838	-	(104 875)	-	(150)	-	31 284	(6 647)	
	За 2024 г.	726 089	(1 345)	107 260	-	(707 027)	-	-	-	126 321	(6 797)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	708 323	-	76 626	-	(65 836)	-	-	-	719 114	-	
	За 2024 г.	331 036	-	420 116	-	(42 829)	-	-	-	708 323	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	440 355	-	919 365	-	(8 637)	-	-	-	1 351 083	-	
	За 2024 г.	17 302	-	424 586	-	(1 533)	-	-	-	440 355	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	22	-	-	-	-	-	25	-	
	За 2024 г.	22	-	-	-	(19)	-	-	-	3	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	60 244	-	-	-	(60 244)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	181 477	-	-	-	(121 233)	-	-	-	60 244	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19 708	-	1 920	-	-	-	-	-	21 628	-	
	За 2024 г.	3	-	19 705	-	-	-	-	-	19 708	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	-	(10)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1	-	11	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	21	-	55	-	(21)	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	21	-	21	-	(21)	-	-	-	21	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 354 987	(6 797)	1 007 827	-	(239 623)	-	(150)	X	2 123 192	(6 647)
	За 2024 г.	1 255 950	(1 345)	971 699	-	(872 662)	-	-	X	1 354 987	(6 797)

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	6 647	-	6 797	-	1 345	-
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 647	-	6 797	-	1 345	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Приложение №4 (тыс. руб.)

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 922 788	1 091 400	-	(7 914)	-	-	6 006 274
	За 2024 г.	4 527 434	620 372	-	(225 018)	-	-	4 922 788
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	91 419	-	-	(7 914)	-	-	83 506
	За 2024 г.	316 438	-	-	(225 018)	-	-	91 419
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 831 368	1 091 400	-	-	-	-	5 922 768
	За 2024 г.	4 210 997	620 372	-	-	-	-	4 831 368
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 588	4 659	-	(5 126)	-	-	6 121
	За 2024 г.	48 419	5 144	-	(46 975)	-	-	6 588
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 766	960	-	(3 766)	-	-	960
	За 2024 г.	44 959	3 772	-	(44 964)	-	-	3 766
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 816	-	-	-	-	1 816
	За 2024 г.	2 001	-	-	(2 001)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	-	(17)	-	-	3
	За 2024 г.	16	3	-	-	-	-	20
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 883	-	-	-	-	1 883
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 783	-	-	(1 343)	-	-	1 440
	За 2024 г.	1 443	1 349	-	(10)	-	-	2 783
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 929 376	1 096 059	-	(13 040)	-	X	6 012 395
	За 2024 г.	4 575 853	625 516	-	(271 993)	-	X	4 929 376

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Приложение №5 (тыс. руб.)

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	278 516	-	668 519	(458 341)	-	-	X	X	488 694	-
	За 2024 г.	116 801	-	273 708	(111 993)	-	-	X	X	278 516	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	110 113	-	255 608	(85 670)	-	-	(20 588)	-	259 463	-
	За 2024 г.	114 757	-	65 264	(52 609)	-	-	(17 299)	-	110 113	-
Готовая продукция	За 2025 г.	168 403	-	-	(369 659)	-	-	423 972	-	222 717	-
	За 2024 г.	-	-	-	(50 098)	-	-	218 502	-	168 403	-
Товары	За 2025 г.	-	-	10 868	(3 013)	-	-	(2 191)	-	5 664	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	402 043	-	-	-	(401 193)	-	850	-
	За 2024 г.	2 044	-	208 444	(9 286)	-	-	(201 203)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	202 653	159 124	-
в том числе: Готовая продукция	202 653	159 124	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Приложение №6 (тыс. руб.)

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	130 800	-	-	21 450	-	-	-	-	109 350	-
	За 2024 г.	128 850	69 500	4 200	71 750	-	-	-	-	130 800	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	69 500	(69 500)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	130 800	-	-	21 450	-	-	-	-	109 350	-
	За 2024 г.	198 350	-	4 200	71 750	-	-	-	-	130 800	-

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	-	-	-