

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.**

Акционерное общество «ТВЭЛ-Тобольск»

1. Основные сведения.

Акционерное общество «ТВЭЛ-Тобольск» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Регистрационные данные:

Полное наименование: Неупубличное Акционерное Общество «ТВЭЛ-Тобольск»

Сокращенное наименование: АО «ТВЭЛ-Тобольск»

Юридический адрес: 626158, Россия, Тюменская область, город Тобольск, микрорайон 9-й, дом 28А, офис 30

Телефон: 8(3456) 25-59-59

Электронная почта: info@tvel-tobolsk.ru

Дата государственной регистрации 16.12.2004,

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №7 по Тюменской области

Номер свидетельства о государственной регистрации 72 № 000562348

ОГРН 1047200156904

ИНН/КПП: 7206029214/720601001

Код ОКВЭД: 25.61 - Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

Управление и контроль:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении ген. директора	Срок полномочий ген. директора
Герасько Александр Иванович	Генеральный директор	Приказ №112-ЛС от 13.08.2025г.	Один год

Ограничения полномочий Генерального директора отсутствуют.

Органами управления АО «ТВЭЛ-Тобольск» в 2025г. является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «ТВЭЛ-Тобольск».

Уставный капитал:

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и на отчетную дату оплачен полностью.

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

Собственниками (Акционерами) АО «ТВЭЛ-Тобольск» являются:

- АО «СИБИРСКАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ГРУППА» ИНН 772854291680, владеющее 66% долей в уставном капитале;
- АО «ТРУБИНВЕСТ» ИНН 780407093217, владеющее 34% долей в уставном капитале.

Виды деятельности и персонал:

Основным видом деятельности, является Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (ОКВЭД 25.61).

В 2025 году Общество также осуществляло следующие виды экономической деятельности:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)
- Хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10.9)
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет филиалов.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет в своем составе обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

166 человек в 2025 году;

178 человек в 2024 году.

Сведения об аудитор:

Предприятие подлежит обязательному аудиту на основании ФЗ от 31.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Согласно Решению участников, было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год – ООО «Аудитор Поволжья» ИНН 3442097065, член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027663.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н), а также действующих федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ).

При подготовке отчетности Общество руководствовалось следующими принципами:

- **Допущение непрерывности деятельности.** Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений или необходимости ликвидации или существенного сокращения объемов производства. Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Значительные неопределенности в отношении условий, способных повлиять на непрерывность деятельности, отсутствуют.

- **Достоверность.** Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить финансовое положение и результаты деятельности Общества, в отчетном периоде отсутствовали.

- **Сопоставимость.** Методы оценки и отражения существенных статей отчетности применялись последовательно. Несопоставимости данных за отчетный (2025 г.) и предшествующий ему (2024 г.) периоды не допущено.

- **Распределение прибыли.** Отчетность составлена до момента утверждения итогов деятельности за 2025 год и не учитывает последующих решений о распределении прибыли или покрытия убытков.

Показатели отчетности за 2025 год сформированы с учетом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами (ФСБУ).

Случаев несоблюдения установленных правил, которые могли бы существенно повлиять на достоверность финансового положения или финансовых результатов Общества в 2025 году, не выявлено.

4. Учетная политика

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и актуальными федеральными стандартами (ФСБУ).

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности соблюдены принципы непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Порядок перехода на новые стандарты:

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год; ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. В соответствии с правилами упрощенного перехода, последствия изменения учетной политики отражены без ретроспективного пересчета показателей предыдущих периодов. В отчетности за 2025 год сопоставимые данные на 31.12.2023 и 31.12.2024 пересчету не подлежат.

Основные принципы учета и способы оценки:

- **Доходы и расходы:** Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации работ (услуг). Признание выручки (в т.ч. для целей налогообложения) осуществляется по методу начисления в том отчетном периоде, в котором имели место факты выполнения работ, оказания услуг, независимо от движения денежных средств.

- **Управленческие расходы:** В соответствии с методом «директ-костинг», общехозяйственные расходы признаются в себестоимости продаж полностью в периоде их возникновения.

- **Основные средства:** Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка и специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Активы со сроком службы

более 12 месяцев, но стоимостью ниже лимита, установленного Обществом, учитываются в составе расходов в периоде приобретения.

- Запасы (МПЗ) и товары: Материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10. При выбытии (отпуске в производство) оценка МПЗ производится по средней взвешенной себестоимости. Стоимость товаров формируется исходя из расходов на их приобретение.

- Нематериальные активы: С 01.01.2024 Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация НМА начисляется линейным способом.

- Заемные средства: Краткосрочная и долгосрочная задолженность разделяются исходя из срока погашения на отчетную дату. Если до погашения осталось более 12 месяцев — обязательство отражается как долгосрочное.

- Расходы будущих периодов: Отражаются в балансе только в случаях, прямо предусмотренных действующими ФСБУ, и списываются в порядке, установленном для данных активов.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Юань	11,1592	13,4272	-
Евро	-	-	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

6. Нематериальные активы

С 01.01.2024 Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с учетной политикой, активы, удовлетворяющие признакам НМА, но имеющие первоначальную стоимость ниже 100 000 рублей за единицу, не признаются в составе нематериальных активов и списываются в расходы в периоде их приобретения.

- Амортизация начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из срока действия исключительных прав и ожидаемого периода получения экономических выгод.
- Ликвидационная стоимость объектов НМА принята равной нулю.

Наличие и движение нематериальных активов в 2025 году, тыс. руб.

№	Нематериальные активы	Дата принятия	СПИ	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
1	1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест (USB)	31.12.2023	34	126,5	84,3	42,2
2	Инструкция о порядке обл.и орган. движения ж/д пути'	31.12.2023	117	194,0	40,0	154,0
3	Лицензия MS SQL Server Standard 2019 Full-use(4 ядра)для пользователей 1С:Пред-е 8.Электронн.поставка	31.12.2023	34	242,3	161,5	80,8
4	ТУ 1390-027-74747996-2016 (изменение 3)	31.12.2024	26	1550,0	178,8	1371,2
5	ТУ 1390-027-74747996-2016 (продление)	31.12.2023	46	1992,1	1039,3	952,8
6	ТУ 23.99.19-030-74747996-2018 (продление)	31.12.2023	56	1421,5	609,2	812,3
Итого:				5526,4	2113,1	3413,3

7. Основные средства

При формировании показателей по основным средствам (ОС) Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

- **Лимит стоимости:** Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу принимаются к учету в качестве ОС. Объекты стоимостью ниже указанного лимита признаются несущественными активами и списываются на расходы в момент приобретения.

- **Способ оценки:** Основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая равна их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Переоценка ОС не проводится. Капитальные вложения в ремонт и модернизацию увеличивают первоначальную стоимость объекта в момент их завершения.

- **Амортизация:** Начисляется линейным способом. Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

- **Обесценение:** Общество проводит проверку ОС на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36. В 2025 году признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражены основные средства в общей сумме 103 388 тыс. руб., включая незавершенные капитальные вложения.

Наличие и движение основных средств в 2025 году, тыс. руб.

Основные средства	на 01.01.2025	Обороты		на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	
Первоначальная стоимость	157 049	16 964	(7 246)	166 767
Износ ОС	(54 116)	(10 973)	1 710	(63 379)
Остаточная стоимость	102 933	5 991	(5 536)	103 388

Состав незавершенных капитальных вложений (счет 08) на 31.12.2025:

- Строительство объектов ОС: 996 тыс. руб.
 - Приобретение объектов ОС: 623 тыс. руб.
 - Улучшение и восстановление ОС: 510 тыс. руб.
- Итого капитальных вложений: 2 129 тыс. руб.

В 2025 году резерв на ремонт ОС не создавался. Затраты на текущий ремонт включались в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их возникновения. Результаты от выбытия и ликвидации ОС (списание объектов с остаточной стоимостью) отражены в составе прочих доходов и расходов.

8. Аренда

По арендованным основным средствам в бухгалтерском учете создаются и отражаются права пользования арендованными активами в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договорами аренды.

Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Положения настоящего Стандарта отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с отчетности за 2021 год.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 отражены запасы в сумме 338 218 тыс. руб.

Сальдо на конец периода:

- счет 10 (материалы) – 329 344 тыс. руб.
- счет 14 (резервы под снижение стоимости материальных ценностей) – (0,00) руб.
- счет 21 (полуфабрикаты) – 1 217 тыс. руб.
- счет 20 (основное производство) – 7 657 тыс. руб.

При проведении проверки на обесценение запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. не было выявлено наличие неликвидных запасов, которые морально устарели или потеряли потребительские свойства.

10. Прочие оборотные активы

В разделе «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих

периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2025 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. прочие оборотные активы отсутствуют.

Расходы будущих периодов, отраженные на счете 97 по состоянию на 31.12.2023г., как прочие оборотные активы переведены в состав дебиторской задолженности с отражением на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности».

Расходы будущих периодов, отраженные на счете 76.01.9 «Платежи по прочим видам страхования» входят в состав дебиторской задолженности.

Сальдо на конец периода:

- счет 97 (расходы будущих периодов) – отсутствует
- счет 76.01.9 (платежи по прочим видам страхования) – 88 тыс. руб.
- счет 76.18 (приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности) – 140,6 тыс. руб.

Движение расходов по лицензиям и ПО (счет 76.18), тыс. руб.

Наименование объекта	Сальдо на 01.01.2025	Поступило за год	Списано за год	Сальдо на 31.12.2025
ИС:КП ПРОФ на 12месяцев	36,7	50,0	45,1	41,6
Доступ по тарифу "Лайт" (безопасность)	88,5		57,9	30,6
БухЭксперт	57,8	94,8	97,5	55,1
ПО VIPNET	8,8		8,8	
Система Контур	45,5		32,2	13,3
Регистрация Домена	1,0		1,0	
ИТОГО по счету 76.18	238,3	144,8	242,5	140,6

Движение расходов по страхованию (счет 76.01.9), тыс. руб.

Вид страхования	Сальдо на 01.01.2025	Поступило за год	Списано за год	Сальдо на 31.12.2025
Добровольное страхование (КАСКО)	32,7	139,1	127,6	44,2
Обязательное страхование (ОСАГО)	29,9	71,7	89,8	11,8
Страхование ОПО	27,3	42,5	40,6	29,2
Страхование ДМС	65,2	190,7	255,9	0,0
Страхование пассажиров	2,7	5,4	5,4	2,7
ИТОГО по счету 76.01.9	157,8	449,4	519,3	87,9

11. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и подтвержденных первичными учетными документами. Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из срока

погашения: к краткосрочной относится задолженность со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва по сомнительным долгам. Классификация задолженности производится исходя из условий договоров: по состоянию на 31.12.2025 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Вся сумма задолженности является краткосрочной.

Состав дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	845 196
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 427
Расчеты с покупателями и заказчиками	834 522
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	156
Расчеты по налогам и сборам	3
Расходы будущих периодов	88

В целях обеспечения достоверности отчетности Общество создает резерв по сомнительным долгам (счет 63). Величина резерва определяется на основе анализа платежеспособности дебиторов и оценки вероятности погашения задолженности. Сумма задолженности поставщиков и подрядчиков в размере 10 427 тыс. руб. указана в таблице за вычетом начисленного резерва.

Кредиторская задолженность отражается в отчетности в суммах, фактически сложившихся на отчетную дату в соответствии с условиями договоров и требованиями законодательства. По состоянию на 31.12.2025 долгосрочная кредиторская задолженность составляет 45 836 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	45 836
<i>в том числе</i>	
Арендные обязательства	21 492
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1 620 360
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 597 677
Расчеты по НДС	5 908
Расчеты по налогам и сборам	5 277
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 971
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 148
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	378
Расчеты по аренде	999

12. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет финансовых вложений. Остатки по счетам 58 "Финансовые вложения" и 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" отсутствуют. В течение отчетного периода операции по приобретению или выбытию долговых и долевых ценных бумаг, предоставлению займов другим организациям и участию в уставных капиталах сторонних организаций не осуществлялись.

13. Кредиты и займы

Затраты по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам и договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

В 2025 году Общество не привлекало заемные средства. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по кредитным договорам и договорам займа (включая основную сумму долга и начисленные проценты) составляет 24 344 тыс. руб.

14. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы на оплату труда) формируются Обществом на последнее число каждого месяца по каждому работнику отдельно. Итоговая величина резерва за месяц определяется как сумма показателей начисленного резерва за месяц по всем работникам Общества.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляет **12 045 тыс. руб.**

В налоговом учете резервы на оплату отпусков Общество создает.

15. Информация об отложенных налоговых обязательствах

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы, и приводят к увеличению суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих периодах.

По состоянию на 31.12.2025 Общество отразило в балансе отложенные налоговые обязательства в сумме 27 448 тыс. руб.

Основными причинами возникновения налогооблагаемых временных разниц являются:

- разные способы начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- различия в порядке признания отдельных видов расходов (в т.ч. расходов будущих периодов).

16. Расчет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль (25%), установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения.

По итогам 2025 года Обществом получен финансовый убыток, в связи с чем текущий налог на прибыль к уплате в бюджет равен нулю.

Прибыль(убыток) на 1 акцию составила – (1 225,03) тыс. руб.

17. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Порядок признания доходов:

- Доходы от обычных видов деятельности (выручка): признаются по методу начисления в момент перехода прав собственности на товары или по мере оказания услуг (выполнения работ) заказчику, при условии, что сумма дохода может быть определена, а Общество имеет право на его получение. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость (НДС).

- Прочие доходы: к ним относятся поступления, не являющиеся выручкой от обычных видов деятельности (включая доходы от реализации прочего имущества, курсовые разницы, выявленные излишки при инвентаризации и др.). Признаются также по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Структура доходов за 2025 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	424 796
<i>в том числе</i>	
Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (25.61)	424 290
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29)	297
Хранение и складирование прочих грузов (52.10.9)	209
Прочие доходы	4 336
<i>в том числе</i>	
Реализация основных средств	247
Восстановление резерва по сомнительным долгам	625
Излишки, выявленные при инвентаризации	160
Курсовые разницы	12
Возмещение расходов на предупредительные меры	395
Прочие поступления	2 897
ИТОГО:	429 132

18. Признание расходов

Расходы Общества в отчетном периоде признаются по методу начисления и классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Расходы по обычным видам деятельности формируют себестоимость выполненных работ (оказанных услуг) и управленческие затраты.

- Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В соответствии с учетной политикой, данные расходы в конце отчетного периода в полном объеме списываются на финансовый результат текущего периода (метод «директ-костинг»).

- Прочие расходы учитываются на счете 91.02. В их состав включаются операционные и внереализационные затраты, не связанные с основной деятельностью (в том числе расходы на обслуживание банковских счетов, налоги, не включаемые в себестоимость, а также начисления резервов).

Структура расходов за 2025 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма
Себестоимость продаж	526 499
Управленческие расходы	46 357
Проценты к уплате	3 986
Прочие расходы	14 437
<i>в том числе</i>	
Реализация иного имущества	118
Расходы социального характера	11 303
Прочие расходы, не уменьш.н/обл	1 824
Расходы на услуги банков (РКО)	1192
ИТОГО:	540 936

19. Доходы и расходы

По итогам 2025 года Общество получило отрицательный финансовый результат в размере (122 503) тыс. руб.

Основные факторы, повлиявшие на формирование убытка, представлены в таблице:

№	Наименование показателей	Сумма в тыс. руб. без НДС
1	Выручка от основного вида деятельности	424 796
2	Себестоимость продаж	(526 499)
3	Управленческие расходы	(46 357)
4	Прибыль от продаж	(148 060)
5	Прочие доходы, в том числе:	4 336
5.1	проценты к получению	-
5.2	прочие доходы	4 336
6	Прочие расходы, в том числе:	(18 423)
6.1	проценты к уплате	(3 986)
6.2	прочие расходы	(14 437)
7	Прибыль до налогообложения	(162 147)
8	Налог на прибыль	39 644
9	Чистая прибыль	(122 503)
10	Совокупный финансовый результат	(122 503)

20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(291 992)	(169 489)	(108 500)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(169 489)	(108 500)	(108 970)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(122 503)	(60 989)	470

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов Общества составила (291 981) тыс. руб.

21. Годовая инвентаризация

В соответствии с законодательством РФ, перед составлением годовой отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация сырья и материалов, дavalьческих материалов, материалов, находящихся на ответственном хранении, проводилась в период с 01.10.2025 по 03.10.2025г. В результате инвентаризации материалов выявлены излишки на сумму 160 тыс. руб.

Инвентаризация основных средств, НМА, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 01.10.2025 г. по 31.12.2025г., недостачи и излишки не выявлены.

22. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь в виде бюджетных ассигнований, субсидий, бюджетных кредитов или иных форм государственной поддержки. В связи с этим остатки по счету 86 «Целевое финансирование» отсутствуют, раскрытие информации согласно ПБУ 13/2000 не требуется.

23. Целевое финансирование

В 2025 году Общество не получало средств целевого финансирования из бюджетов любого уровня, а также от прочих организаций и лиц.

24. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2025 году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии со статьей 46 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками. Сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов Общества, в отчетном периоде не проводилось.

25. Информация о сегменте

Общество не является плательщиком, обязанным раскрывать информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010. В связи с этим, а также ввиду отсутствия публичного размещения

ценных бумаг, информация о географических или операционных сегментах в настоящих пояснениях не приводится.

26. Информация о совместной деятельности

В 2025 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности (договоров простого товарищества) и не принимало участия в ней. Активы, обязательства, доходы и расходы, связанные с осуществлением совместной деятельности, в бухгалтерском учете и отчетности отсутствуют.

27. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении отдельных видов деятельности. Факты прекращения деятельности в отчетном периоде отсутствуют. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

28. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и операциях с их участием

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008. Все сделки со связанными сторонами в 2025 году осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Расчеты производились в безналичной форме.

Под связанными сторонами в рамках данных пояснений понимаются организации, входящие в одну группу лиц с АО «ТВЭЛ-Тобольск».

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании, на 31.12.2025 г.:

Наименование связанной стороны	ИНН	Основание
АО «СПГ»	7727213438	Акционер Общества
АО «ТРУБИНВЕСТ»	7802588728	Акционер Общества
ООО ТД «СПГ»	7727303258	Данное предприятие с АО "ТВЭЛ-Тобольск" являются членами одного Холдинга
ООО ТД «СПХ»	7727839730	Данное предприятие с АО "ТВЭЛ-Тобольск" являются членами одного Холдинга
ООО «ИЗИ»	1840007050	Данное предприятие с АО "ТВЭЛ-Тобольск" являются членами одного Холдинга
ООО «ИТПЗ»	7811611081	Данное предприятие с АО "ТВЭЛ-Тобольск" являются членами одного Холдинга
ООО Завод «Буммаш»	1840083283	Данное предприятие с АО "ТВЭЛ-Тобольск" являются членами одного Холдинга

Обороты и сальдо расчетов за 2025 год со связанными сторонами представлены в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
сч.62						
ООО Завод «Буммаш»	1 173,1					
ООО «ИЗИ»	4 449,2			570,0	603,1	
ООО «ИТПЗ»	6 826,7			4125,5	323,7	
ООО ТД «СПГ»	18 855,4		22831,7	27981,7	1676,7	
ООО ТД «СПХ»	653 795,4		7698,5	25918,3	635,6	
ИТОГО	685099,8	0	476282,0	381151,7	748925,7	0
			506812,2	439747,2	752164,8	0
сч.76						
ООО «ИТПЗ»	2635,3					
ООО ТД «СПГ»	836,1				2635,3	
ООО ТД «СПХ»	51195,8		759,8	1595,9		
ИТОГО	54667,2	0	35271,8	6745,9	79721,7	0
			36031,6	8341,8	82357,0	0
сч.60						
ООО Завод «Буммаш»						
ООО «ИТПЗ»		570,0	570,0			
ООО ТД «СПГ»		850475,4		92370,7		942846,1
ООО ТД «СПХ»		574101,9	200,0	33133,9		607035,8
ООО «ИЗИ»			6745,9	6745,9		
АО «СПГ»			1125,6	1125,6		
ИТОГО	0	1425147,3	247,6	247,6		
			8889,1	133623,7		1549881,9
сч.67						
ООО ТД «СПГ»		24343,9				
ИТОГО	0	24343,9	0	0	0	24343,9
					0	24343,9

29. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. в учете Общества сформированы следующие резервы и отражены отложенные налоговые активы и обязательства:

- 1) Резерв по сомнительным долгам составляет 1 264 тыс. руб. (уменьшение на 822 тыс. руб. по сравнению с 2024г.)
 - 2) Оценочные резервы по оплате отпусков сформировано в сумме 12 045 тыс. руб.
 - 3) Резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2025 - нет
 - 4) Отложенные налоговые активы (ОНА) составляют 121 885 тыс. руб.
 - 5) Отложенные налоговые обязательства (ОНО) составляют 27 448 тыс. руб.
- Резервный капитал, резервы, формируемые из чистой нераспределенной прибыли составляет – 1 тыс. руб.

30. Выплаты исполнительному органу и вознаграждение управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:

- единоличный исполнительный орган – генерального директора;
- должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью (управляющий директор, главный бухгалтер).

Суммарный размер вознаграждений, начисленных данной категории сотрудников за 2025 год составил 7 781 тыс. руб., в том числе исполнительному органу – 609 тыс. руб.

Указанные выплаты осуществлялись исключительно в рамках трудовых договоров и включали в себя заработную плату (должностные оклады) за фактически отработанное время и стимулирующие выплаты (квартальные, годовые и разовые премии).

С указанных выплат в отчетном периоде удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 1 074 тыс. руб.

Иные формы вознаграждений, такие как оплата медицинских, коммунальных услуг, предоставление жилья или иные компенсации в натуральной форме, ключевому управленческому персоналу в 2025 году не производились. Обязательства по долгосрочным вознаграждениям, опционным программам или негосударственному пенсионному обеспечению у Общества отсутствуют.

31. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Вознаграждения, компенсации и иные выплаты Совету директоров в 2025 году не производились.

32. Вознаграждения участникам Общества

В 2025 году выплаты дивидендов, распределение части прибыли, а также выплата иных вознаграждений или компенсаций участникам Общества не производились. Задолженность по выплате доходов участникам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

33. Информация о бенефициарах

В соответствии с требованиями законодательства РФ Общество раскрывает сведения о своем бенефициарном владельце.

Бенефициарами АО ТВЭЛ-Тобольск являются Генеральный директор АО «СПГ» Герасько Александр Иванович (доля участия АО «СПГ» - 66 %) и Генеральный директор АО «ТРУБИНВЕСТ» Земмеринг Максим Михайлович (доля участия АО «ТРУБИНВЕСТ» - 34 %)

Данные лица не относятся к категории публичных должностных лиц (ПДЛ) и не состоят в родстве с ними, являются гражданами Российской Федерации. В течение 2025 года финансово-хозяйственные операции напрямую с бенефициарами Обществом не совершались.

34. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а также изменить оценку активов и обязательств, отраженных в отчетности на 31.12.2025 г., отсутствуют. Решений о выплате дивидендов, реорганизации или существенном изменении конъюнктуры рынка в период с 01.01.2026 г. до даты подписания отчетности не принималось.

35. Непрерывность деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

По итогам 2025 года Общество получило убыток в сумме 122 503 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества составляют (291 981) тыс. руб.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя производственно-хозяйственную деятельность. 95% текущих обязательств Общества составляет задолженность перед связанными сторонами. У Общества имеется возможность при необходимости получить безусловную, своевременную и полную финансовую поддержку от материнской компании, необходимую для исполнения своих обязательств. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам и погашает текущие обязательства.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году.

Разработаны мероприятия по оздоровлению финансово-хозяйственного состояния Общества: снижение затрат путем сокращения расходов; избавление от невыгодных активов; наращивание доходов путем улучшения качества выполняемых работ; увеличение объема выпускаемой продукции, выполненных работ; диверсификация производства; снижение себестоимости благодаря более рациональному использованию материальных, временных и трудовых ресурсов; работа, направленная на привлечение новых клиентов; расширение рынка сбыта; оптимизация организационной структуры и анализ бизнес-процессов.

В рамках проведения мероприятий по выходу из убыточного состояния в 2024 году был запущен новый процесс по производству изоляции соединительных деталей трубопроводов, что позволит в будущем Обществу быть более конкурентноспособным и востребованным на рынке. В 2025г. Обществом проводилась работа по стандартизации и сертификации производства изоляции соединительных деталей трубопроводов.

Общество обеспечивает своевременную выплату заработной платы и оплату налоговых обязательств. Разработало стратегический план мероприятий на 26-28 годы по финансовому оздоровлению предприятия и увеличению чистых активов.

У руководства и собственников Общества отсутствуют планы по прекращению (в какой бы то ни было форме) либо существенному сокращению объемов его деятельности в период с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности по 31 декабря 2026 года включительно и за ее пределами.

36. Политика в отношении управления рисками

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. Система управления рисками Общества направлена на идентификацию и минимизацию потенциального негативного воздействия данных факторов на финансовое положение, ликвидность и финансовые результаты деятельности.

Риск изменения процентной ставки

Руководство оценивает риск изменения процентной ставки как минимальный. Общество не имеет привлеченных заемных средств с плавающей процентной ставкой и не ведет активную деятельность по кредитованию сторонних организаций, в связи с чем изменения рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, который заключается в вероятности возникновения убытков вследствие неисполнения контрагентами своих договорных обязательств. В целях минимизации данного риска Общество осуществляет мониторинг платежеспособности контрагентов, а также применяет систему авансовых платежей.

Финансовые риски (риск ликвидности)

Общество своевременно погашает собственные обязательства. Тем не менее, сохраняется потенциальная подверженность риску ликвидности, обусловленная внешними макроэкономическими факторами: волатильностью на финансовых рынках и высоким уровнем инфляции. Данные факторы могут оказывать давление на величину денежных потоков, в связи с чем Общество поддерживает достаточный запас высоколиквидных активов.

Риск начала процедуры банкротства

Руководство исключает возможность возникновения риска банкротства в обозримом будущем. Текущее финансовое состояние позволяет Обществу своевременно и в полном объеме исполнять все имеющиеся обязательства. Деятельность ведется исходя из принципа непрерывности.

Правовые (регуляторные) риски

Внутренний рынок: Общество не исключает риски, связанные с изменением налогового законодательства. Существует вероятность того, что трактовка норм права налоговыми органами может не совпадать с позицией руководства. Это может привести к оспариванию порядка отражения операций и доначислению налогов, пеней и штрафов.

Внешний рынок: Риски, связанные с изменением валютного, таможенного и зарубежного налогового регулирования, оцениваются как отсутствующие, так как Общество не осуществляет внешнеторговые операции.

Репутационный риск

Общество оценивает репутационный риск как крайне низкий. Стабильное качество услуг, соблюдение сроков исполнения договоров и прозрачная ценовая политика минимизируют риск оттока заказчиков по причине негативного восприятия бренда или деловой этики Общества.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества сосредоточена в Российской Федерации. Руководство учитывает вероятность возникновения форс-мажорных обстоятельств, включая введение режимов чрезвычайной ситуации или стихийные бедствия, которые могут оказать краткосрочное влияние на операционную деятельность.

Указанные выше риски оцениваются руководством как управляемые. В отчетном периоде данные факторы не оказали существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества – отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и пояснения к ней подписаны единоличным исполнительным органом АО «ТВЭЛ-Тобольск»:

Генеральный директор

Герасько Александр Иванович

20.03.2026г.



приобретение нематериальных активов всего	За 2024 г.		1 550		(1 550)	
	в том числе:	Другие НМА				
Секреты производства (ноу-хау)						
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего			1 550		(1 550)	
в том числе:						
Другие НМА						
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего						
в том числе:						
Секреты производства (ноу-хау)						
Другие НМА						

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
		На начало года	затраты	списано	На конец периода		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.						
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.						
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	210			210		
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.						

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	135 209	(50 923)	4 821	(1 716)	1 710	(9 144)	-	-	-	138 314	(58 357)
в том числе:	За 2024 г.	119 236	(43 289)	17 313	(1 340)	1 309	(9 943)	-	-	-	135 209	(50 923)
Здания	За 2025 г.	3 283	(1 164)	-	-	-	(130)	-	-	-	3 283	(1 294)
Сооружения	За 2024 г.	6 374	(1 018)	2 501	-	-	(130)	-	-	-	3 283	(1 164)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	110 890	(37 436)	2 320	(1 716)	1 710	(568)	-	-	-	8 875	(1 633)
Офисное оборудование	За 2025 г.	95 442	(31 786)	16 788	(1 340)	1 309	(7 515)	-	-	-	6 374	(1 018)
Транспортные средства	За 2024 г.	1 926	(47)	294	-	-	(288)	-	-	-	111 494	(43 241)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 062	(10 296)	-	-	-	(268)	-	-	-	2 220	(1 043)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	1 380	(264)	-	-	-	(340)	-	-	-	2 220	(745)
всего	За 2025 г.	1 380	(18)	-	-	-	(772)	-	-	-	11 062	(10 636)
в том числе:	За 2024 г.	1 380	(18)	-	-	-	(246)	-	-	-	11 062	(10 296)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 380	(510)
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 380	(264)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	18 825	(3 193)	4 008	-	-	(1 829)	-	-	-	26 324	(5 022)
в том числе:	За 2024 г.	23 003	(1 932)	-	-	-	(1 261)	-	-	-	18 825	(3 193)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4 008	-	-	(668)	-	-	-	4 008	(668)
Транспортные средства	За 2024 г.	3 433	(1 126)	-	-	-	(675)	-	-	-	3 433	(1 601)
Земельные участки	За 2025 г.	15 392	(2 067)	-	-	-	(486)	-	-	-	18 863	(2 553)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	19 570	(1 482)	-	-	-	(585)	-	-	-	15 392	(2 067)

4.3. 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	101 259	99 918	97 018
в том числе:	-	-	-
Здания	1 989	2 119	2 249
Сооружения	7 242	5 356	5 693
Машины и оборудование (кроме офисного)	71 593	73 454	63 656
Офисное оборудование	1 177	1 475	1 449
Транспортные средства	2 058	3 073	4 521
Земельные участки	16 330	13 325	18 088
Другие виды основных средств	870	1 116	1 362
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	451 884	429 753	(543 419)	-	X	X	338 218	-	
в том числе:	За 2024 г.	550 765	605 544	(704 425)	-	X	X	451 864	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	443 353	235 958	(16 920)	-	-	(333 047)	329 344	-	
Незавершенное производство	За 2024 г.	404 035	409 534	(33 825)	-	-	(336 391)	443 353	-	
	За 2025 г.	8 531	193 795	(526 499)	-	-	333 047	8 874	-	
	За 2024 г.	146 730	196 010	(670 600)	-	-	336 391	8 531	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	751 508	(2 086)	524 721	20	(429 789)	-	822	-	846 460	-	(1 264)	-
	За 2024 г.	597 550	-	832 007	-	(678 049)	-	(2 086)	-	751 508	-	(2 086)	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 753	(2 086)	12 274	-	(10 336)	-	822	-	11 691	-	(1 264)	-
	За 2024 г.	5 226	-	7 068	-	(2 541)	-	(2 086)	-	9 753	-	(2 086)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	739 767	-	513 786	-	(419 031)	-	-	-	834 522	-	-	-
	За 2024 г.	588 635	-	823 544	-	(672 412)	-	-	-	739 767	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	296	-	77	20	(237)	-	-	-	158	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	273	-	(15)	-	-	-	296	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 522	-	(1 504)	-	(15)	-	-	-	3	-	-	-
	За 2024 г.	570	-	952	-	-	-	-	-	1 522	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(2 999)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	158	-	88	-	(158)	-	-	-	12	-	-	-
	За 2024 г.	97	-	158	-	(97)	-	-	-	88	-	-	-
Итого	За 2025 г.	751 508	(2 086)	524 721	20	(429 789)	-	822	-	846 460	X	(1 264)	-
	За 2024 г.	597 550	-	832 007	-	(678 049)	-	(2 086)	-	751 508	X	(2 086)	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	39 990 45 261	6 284	-	(438) (5 271)	-	-	45 836 39 990	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	15 646 20 917	6 284	-	(438) (5 271)	-	-	21 492 15 646	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	24 344 24 344	-	-	-	-	-	24 344 24 344	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 488 904 1 342 511	179 109 254 495	80 125	(47 733) (94 981)	(13 246)	-	1 620 360 1 488 904	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 465 768 1 318 751	173 162 245 342	80 125	(41 333) (96 387)	(2 063)	-	1 597 677 1 465 768	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	9 319 578	-	-	1 864 (238)	(11 183)	-	- 378	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	273 1 108	363 561	-	(58) (670)	-	-	578 999	
Расчеты по аренде	За 2024 г. За 2025 г.	842 1 239	271	-	(5) (203)	-	-	1 108 1 036	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г. За 2025 г.	1 209 562	71	-	(41)	-	-	1 239 5 908	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г. За 2025 г.	914 7 523	5 346	-	(352) (3 282)	-	-	1 239 562	
Расчеты по ЕНС	За 2024 г. За 2025 г.	3 749 3 186	7 523	-	(601)	-	-	4 241 7 523	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г. За 2025 г.	8 374 8 014	563	-	(1 403)	-	-	3 148 3 749	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г. За 2025 г.	1 1	360	-	(1) (1)	-	-	6 971 8 374	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г. За 2025 г.	2 2	1	-	(2) (1)	-	-	2 2	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г. За 2025 г.	1 1 528 894	185 393	80	(48 171)	-	X	1 666 196	
Итого	За 2024 г. За 2025 г.	1 387 772 1 488 904	254 495	125	(100 252) (13 246)	(13 246)	X	1 620 360 1 528 894	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 158	16 683	(15 410)	(386)	12 045
	За 2024 г.	12 104	12 360	(13 295)	(11)	11 158
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 158	16 683	(15 410)	(386)	12 045
	За 2024 г.	12 104	12 360	(13 295)	(11)	11 158

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	345 458	370 367
Затраты на оплату труда	142 273	141 394
Отчисления на социальные нужды	33 154	29 323
Амортизация	11 713	11 118
Прочие затраты	40 601	46 165
Итого по элементам	573 199	598 367
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(343)	138 198
Итого расходы по обычным видам деятельности	572 856	736 565

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-