

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» (далее – «Общество» или АО «НИИК») за 2025 год, которая сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации. Числовые показатели в настоящих пояснениях приведены в тысячах рублей (если не указано иное).

Общая информация

| | |
|---|--|
| Полное наименование | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА" |
| Сокращенное наименование | АО «НИИК» |
| Основной государственный регистрационный номер | 1235200032121 |
| Дата государственной регистрации | 27.10.2023 |
| ИНН/КПП | 5249181160/524901001 |
| Форма собственности | 16 Частная собственность |
| Юридический адрес | 606008, Нижегородская область, г Дзержинск, ул Грибоедова, д. 31 |
| Сведения о держателе реестра акционеров Общества | АО "СТАТУС" (Юридический адрес 109052, Город Москва, ул Новохоловская, дом 23, строение 1, помещение 1, ИНН 7707179242) |
| Среднесписочная численность, человек | на 31.12.2025 г. – 495 на 31.12.2024 г. – 454 на 31.12.2023 г. – 421 |
| Обособленные подразделения Общества (без выделения на самостоятельный баланс и без открытия расчётного счёта) | «Нижегородский офис». КПП 525745001, место нахождения: 603002, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Долгополова, д. 50/40; «Московский офис». КПП 770545001, место нахождения: 115114, РОССИЯ, МОСКВА Г., МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ ВН.ТЕР.Г., КОЖЕВНИЧЕСКАЯ УЛ, Д7, СТР.1; «Комплексный отдел». КПП 710045001, место нахождения: 301664, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Маяковского, д. 19 В. «Тульский офис» место нахождения: 300034, Тульская область, г. Тула, ул. Демонстрации, 38 В. |
| Правовые условия деятельности | Член саморегулируемой организации Ассоциация «Содействие деятельности в области архитектурно-строительного проектирования «Нефтегазохимпроект». (Ассоциация «Нефтегазохимпроект») СРО-П-072-03122009 (Юридический адрес 119415, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 39, ИНН 7723367765) Регистрационный номер члена №099. Дата регистрации 29.11.2023 г. |

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

1. Основные виды экономической деятельности

АО «НИИК» – ведущая российская инжиниринговая компания, выполняющая широкий спектр услуг в отрасли производства минеральных удобрений, областью специализации Общества является:

- выполняет инжиниринговые услуги в области разработок и проектирования производств аммиака, карбамида, меламина, азотной кислоты, аммиачной селитры, метанола, водорода и других химических продуктов;
- выполнение спектра услуг генерального подрядчика: от технико-экономических обоснований инвестиций до авторского надзора за строительством;
- участие в разработке технологий;
- предложение собственных запатентованных технологий для строительства и реконструкции производств карбамида;
- осуществление комплектной поставки оборудования;
- проведение коррозионных обследований и диагностики методами неразрушающего контроля оборудования производств карбамида, а также уксусной, азотной, серной кислоты, аммиачной селитры, аммиака и других химических продуктов;
- разработка технологий ремонта оборудования;
- техническое сопровождение изготовления оборудования на машиностроительных заводах;
- металлографические исследования, исследования коррозионной стойкости металлов.

Основной вид деятельности - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора (ОКВЭД 71.12.).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1. Нематериальные активы

При признании в бухгалтерском учёте оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание (п. 13 ФСБУ 14/2022).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к нематериальным активам, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Общество не устанавливает лимит для признания актива в качестве нематериального для исключительных прав (патентов) на изобретения, полезные модели, промышленные образцы и считает существенной информацию о таких малоценных нематериальных активах (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета. Начисление амортизации производится линейным способом. (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Ежегодная переоценка нематериальных активов не производится.

Авансы, выданные за пользование неисключительными правами на программное обеспечение, относятся на расходы ежемесячно, если по ним одновременно выполняются следующие условия:

- неисключительные права не признаются нематериальными активами по ФСБУ 14/2022;
- сумма аванса превышает уровень существенности;
- период использования неисключительными правами входит в несколько отчетных периодов.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» за 2025 года

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и обесценения (при наличии).

2.2. Основные средств

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. (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета. Начисление амортизации производится линейным способом. (п. 33, п. 35 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств не приостанавливается, за исключением случаев, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной либо превышает его балансовую стоимость.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов, списываются на затраты единовременно после ввода их в эксплуатацию. Наличие и движение таких активов отражается за балансом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Общество учитывает завершённые капитальные вложения в виде капитального ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если затраты на них являются существенными, в любом случае, затраты должны превышать 20% первоначальной стоимости основного средства. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся. (п. 10, п. 24 ФСБУ 6/2020).

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и обесценения (при наличии).

2.3. Аренда

Общество в качестве арендатора не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Активы в виде права пользования не переоцениваются.

Ставка дисконтирования, определяется как ставка по кредитам, опубликованная на официальном сайте Центрального Банка РФ за последний отчетный месяц на день принятия ППА к учету.

В случаях, когда Общество не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде учитываются Обществом как доходы от обычных видов деятельности и признаются равномерно в течение срока договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.4. Финансовые вложения

Единицей учёта финансовых вложений по видам финансовых вложений является: предоставленный займ, приобретенная дебиторская задолженность, доля в уставном капитале и т.д., либо серия (партия) для акций, облигаций.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение формируется по результатам инвентаризации по состоянию

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

на 31 декабря отчётного года. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы. Когда объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность (по предоставленному займу, полученную по договору цессии и пр.), формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов.

2.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов их оценка производится по средней (взвешенной) себестоимости. Общество учитывает запасы для управленческих нужд в качестве запасов (п.2 ФСБУ 5/2019).

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости в разрезе статей затрат, включая общепроизводственные расходы. В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются управленческие расходы (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг). Счёт 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

2.6. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы по сомнительным долгам по задолженности, которая не погашена в срок или с высокой вероятностью не будет погашена в срок, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств. Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на отчётную дату. В бухгалтерской отчётности дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчётности как расходы будущих периодов. Списание этих расходов производится равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте Общество, применяет официальный курс иностранной валюты к рублю ЦБ РФ. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчётную дату.

Курсовые разницы относятся на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

| Валюта | Курс на 31.12.23 | Курс на 31.12.24 | Курс на 31.12.25 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| доллар США | 89,6883 | 101,6797 | 78,2267 |
| евро | 99,1919 | 106,1028 | 92,0938 |
| китайский юань | 12,5762 | 13,4272 | 11,1592 |

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения, с первоначальным сроком погашения до 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости как денежные эквиваленты в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В том числе по этой строке отражаются краткосрочные банковские депозиты.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

2.10. Оценочные обязательства

Общество создаёт оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников и на выплату вознаграждения сотрудникам за выслугу лет и по итогам года.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работников формируется ежемесячно в течение отчетного периода по состоянию на последний день месяца на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска работниками Общества, среднем дневном заработке, сумме страховых взносов. Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных и компенсации за неиспользованный отпуск. По окончании года проводится инвентаризация резерва.

Оценочные обязательства предстоящих расходов на выплату вознаграждения за выслугу лет и по итогам года формируется ежемесячно в течение отчетного периода по состоянию на последний день месяца. Размер ежемесячных отчислений в резерв определяется путем умножения фактических расходов на оплату труда за соответствующий месяц (с учетом взносов на социальное страхование) на рассчитанный показатель, который рассчитывается как отношение суммы предполагаемых расходов на выплату вознаграждения за выслугу лет и по итогам год (с учётом взносов) к сумме предполагаемых расходов на оплату труда (с учётом взносов).

2.11. Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

2.12. Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и уставом Общество создаёт резервный фонд в размере 5 (пяти) % от уставного капитала Общества.

2.14. Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются ежемесячно по расчётной прибыли.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом. Временные разницы определяются путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин. Вычитаемые и налогооблагаемые разницы сальдируются. Постоянный налоговый расход (доход) не отражается. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов учитываются неисключительные права на программные продукты со сроком использования более 12 месяцев, исключительные права (патенты на изобретения, полезные модели, промышленные образцы) и прочие исключительные права.

Наличие на начало и на конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода, балансовая стоимость нематериальных активов и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении нематериальных активов представлена в табличной форме:

Таблица 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов»

Таблица 3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией»

Таблица 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»

Таблица 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» - отсутствуют

Таблица 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы»

Таблица 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» - отсутствуют

4. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и на конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода, балансовая стоимость основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в табличной форме:

Таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств»

Таблица 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»

В составе основных средств по стр. 1150 Бухгалтерского баланса Общество отражает в том числе право пользования активом (ППА) по действующим в 2025 г. договорам аренды:

Таблица 4.2.1. Права пользования активами

| Предмет аренды | Цель использования | Ставка дисконтирования, % | Процентный расход в 2025 г., тыс. руб. |
|--|--------------------------------------|---------------------------|--|
| помещения общей площадью 793,05 кв.м., расположенные в здании по адресу: г.Нижний Новгород, ул.Долгополова, дом 50/40. Договор Д 2-203-3-2025 от 01.09.2025 | Организация офиса (без права выкупа) | 19,50% | 229,48 |
| нежилое помещение общей площадью 514 кв. м. расположенное по адресу: Тульская область, г. Новомосковск, ул. Маяковского 19-в Договор 16-24/240505 от 01.11.2024 | Организация офиса (без права выкупа) | 19,50% | 157,53 |

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» за 2025 года

| Предмет аренды | Цель использования | Ставка дисконтирования, % | Процентный расход в 2025 г., тыс. руб. |
|---|---|---------------------------|--|
| нежилые помещения, общей площадью 881,7 м ² , расположенные по адресу: г. Москва, Кожевническая улица, дом 7, строение 1. Договор 50/25-А от 11.07.2025 | Организация офиса (без права выкупа) | 19,20% | 1 031,23 |
| нежилые помещения, общей площадью 198,1 кв.м., расположенные по адресу: г. Тула, ул. Демонстрации 38в Договор А/1 от 13.01.2025 | Организация офиса (без права выкупа) | 18,90% | 22,68 |

Ставка дисконтирования определяется исходя из сопоставимых условий заимствования на дату признания ППА. При этом применяются данные о процентной ставке по кредитам, опубликованные на официальном сайте Центрального Банка РФ за последний отчетный месяц на день принятия ППА к учету. Сумма процентных расходов, начисленных в 2025 году на задолженность по арендным платежам, составила 1 441 тыс. руб.

Таблица 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Таблица 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» - отсутствуют

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

Таблица 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» - отсутствуют

Таблица 4.7. «Иное использование основных средств»

Общая площадь административных зданий в собственности Общества на 31.12.2025 г. составляет 16 087,41 м². На 31.12.2025 г. Обществом передано в операционную аренду 1 444,96 м² неиспользуемых в основной деятельности площадей административных зданий. Доходы от операционной аренды в 2025 году составили 5 820 тыс. руб., а 2024 году 7 085 тыс. руб. Общество не выделяет инвестиционную недвижимость, вся недвижимость, находящаяся в собственности Общества предназначена для использования в ходе обычной деятельности.

Информация об имуществе, переданном в операционную аренду:

| Наименование показателя | на 31.12.2023 г | на 31.12.2024 г | на 31.12.2025 г |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Основные средства, переданные в операционную аренду, числящиеся на балансе, м ² | 1704,69 | 1561,54 | 1444,96 |
| Основные средства, переданные в операционную аренду, числящиеся на балансе, тыс. руб. | 17 789 | 17 679 | 19 564 |

В отчетном периоде Общество не передавало основные средства в залог.

В отчетном периоде Обществом было реализовано одно основное средство - Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200. Результат от выбытия – доход в размере 751,74 тыс. руб.

5. Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и на конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода, балансовая стоимость финансовых вложений, а также прочая информация о движении финансовых вложений представлена в табличной форме:

Таблица 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость отсутствуют. Долгосрочные финансовые вложения представлены в балансе на 31.12.2025 г.:

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» за 2025 года

- обыкновенные именные бездокументарные акции Эмитента ОАО КБ «ХИМИК» (Нижегородская обл., г. Дзержинск, ул. Урицкого, 10-б) в количестве 2400 штук на сумму 4 тыс. руб. (по первоначальной стоимости финансового вложения). В отчетном периоде дивиденды не распределялись и не выплачивались.

- права требования, полученные по договорам цессии (уступки прав) на общую сумму 23 324 тыс. руб. за вычетом резерва под обесценение в размере 10 958 тыс. руб.

6. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и на конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода, балансовая стоимость запасов, а также прочая информация о движении представлена в табличной форме:

Таблица 6.1. «Наличие и движение запасов»

Таблица 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» – отсутствуют

В отчетном периоде признаков обесценения запасов не выявлено, относительно длительный срок хранения запасов не повлиял на чистую цену продажи.

В отчетном периоде Общество не передавало запасы в залог.

7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в табличной форме:

Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Таблица 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» - в отчетном периоде Обществом сформирован резерв по сомнительной задолженности на сумму 899 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строке «расходы будущих периодов» отражены права на использование результатов интеллектуальной деятельности – неисключительные лицензии на программное обеспечение в сумме 37 914 тыс. руб. (в том числе долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 11 186 тыс. руб.) и расходы будущих периодов (страховые полисы, расходы по которым списываются равномерно) в сумме 1 342 тыс. руб.

8. Денежные средства (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 51 328 тыс. руб., в том числе:

| № п/п | Вид счета | Номер счета | Валюта | Наименование банка/организация | Дата открытия счета | Остаток, тыс. руб. |
|-------|-----------|-----------------------|---------------|---|---------------------|--------------------|
| 1. | Расчетный | 40702810529050012271 | руб. | Альфа-Банк | 01.11.2023 | 199 |
| 2. | Расчетный | 40702810406080000868 | руб. | ОТП Банк | 29.11.2023 | 45 |
| 3. | Расчетный | 40702810540000102229 | руб. | ПАО Сбербанк | 30.11.2023 | 44 198 |
| 4. | Расчетный | 407028100400900005371 | руб. | ПФ АО "БАНК ИНТЕЗА" | 09.02.2024 | 264 |
| 5. | Расчетный | 40702810442000104529 | руб. | ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК | 10.11.2023 | 38 |
| 6. | Расчетный | 40702810412010660197 | руб. | ПАО "Совкомбанк" | 22.01.2025 | 46 |
| 7. | Расчетный | 40702840519000022172 | Доллар США | Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г.Москва | 09.02.2024 | 81 |
| 8. | Расчетный | 40702810319000025383 | руб. | Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г.Москва | 11.06.2025 | 101 |
| 9. | Расчетный | 40702810000810057566 | руб. | Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) | 12.09.2025 | 52 |

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» за 2025 года

| № п/п | Вид счета | Номер счета | Валюта | Наименование банка/организация | Дата открытия счета | Остаток, тыс. руб. |
|-------|-----------|-------------|--------|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| 10. | Касса | | руб. | АО «НИИК» | | 42 |

9. Капитал и резервы (стр. 1310-1370 Бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала Общества составляет 557 802 494 (пятьсот пятьдесят семь миллионов восемьсот две тысячи четыреста девяносто четыре) рубля 00 (ноль) копеек. Уставный капитал разделен на 14 679 013 (четырнадцать миллионов шестьсот семьдесят девять тысяч тринадцать) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 38 (тридцать восемь) рублей 00 (ноль) копеек каждая. Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества. На 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен. Изменение уставного капитала в отчетном периоде не производилось. В 2025 году была смена акционера Общества. 100% акций Общества принадлежат ООО "Нова Ролл-стрейч" (ОГРН 1065038031410).

Добавочный капитал Общества составляет 20 975 тыс. руб. и сформирован за счёт налога на добавленную стоимость, восстановленного учредителем Общества при передаче имущества в качестве вклада в уставный капитал Общества и принятого Обществом к вычету.

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составлял 67 427 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составил 66 386 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составил 44 546 тыс. руб.

10. Заемные средства (стр. 1410,1510 Бухгалтерского баланса)

В 2024 году Общество не привлекало кредиты и займы. Заемные средства Общества на 31.12.2025 г. являются долгосрочными (срок возврата до марта 2028 г.) и составляют 678 206 тыс. руб., в том числе 73 206 тыс. руб. - начисленные проценты.

11. Обязательства (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по авансам, полученным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм НДС, подлежащих уплате в бюджет. Основным кредитором Общества является контрагент Ferghana Azot JSC, от которого учтен поступивший аванс в сумме 72 628 тыс. руб., что составляет 19% всей кредиторской задолженности Общества. Вся сумма кредиторской задолженности относится к краткосрочной.

Наличие на начало и на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обязательств представлено в табличной форме:

Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Таблица 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» – у Общества отсутствуют просроченные обязательства.

Таблица 8.3. «Оценочные обязательства» – Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, на выплату вознаграждения сотрудникам за выслугу лет и по итогам года. По оценке руководства, фактические расходы по указанным выплатам не превысят сумму резерва, отраженную в отчетности. В течение отчетного периода Общество производила отчисления в резерв по выплате вознаграждения по итогам года, однако на 31 декабря сумма резерва была восстановлена (отражен прочий доход в отчете о финансовых результатах) в связи с принятым решением о том, что выплата вознаграждений по итогам года не будет производиться по причине неудовлетворительных итогов года.

12. Обеспечения обязательств

1. Обеспечения обязательств и платежей, полученные в форме банковских гарантий, по которым Общество является бенефициаром на общую сумму 62 512 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года**

| № п/п | Банк-Гарант | Обязательство гарантии | Валюта гарантии | Сумма гарантии (тыс. руб.) |
|-------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------|
| 1 | СОВКОМБАНК ПАО | ГАРАНТИЯ ВОЗВРАТА АВАНСА | рубль | 4 853 |
| 2 | СОВКОМБАНК ПАО | ГАРАНТИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | рубль | 5 767 |
| 3 | СОВКОМБАНК ПАО | ГАРАНТИЯ НА ГАРАНТИЙНЫЙ ПЕРИОД | рубль | 19 583 |
| 4 | АЛЬФА-БАНК АО | ГАРАНТИЯ ВОЗВРАТА АВАНСА | рубль | 1 284 |
| 5 | АЛЬФА-БАНК АО | ГАРАНТИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | рубль | 13 094 |
| 6 | АЛЬФА-БАНК АО | ГАРАНТИЯ НА ГАРАНТИЙНЫЙ ПЕРИОД | рубль | 2 475 |
| 7 | СБЕРБАНК РОССИИ ПАО | ГАРАНТИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | рубль | 1 340 |
| 8 | НБД БАНК | ГАРАНТИЯ НА ГАРАНТИЙНЫЙ ПЕРИОД | рубль | 1 426 |
| 9 | БАНК УРАЛСИБ ПАО | ГАРАНТИЯ НА ГАРАНТИЙНЫЙ ПЕРИОД | рубль | 1 707 |
| 10 | БАНК ВТБ (ПАО) | ГАРАНТИЯ НА ГАРАНТИЙНЫЙ ПЕРИОД | рубль | 2 556 |
| 11 | МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО | ГАРАНТИЯ НА ГАРАНТИЙНЫЙ ПЕРИОД | рубль | 8 427 |

2. Обеспечения обязательств и платежей, выданные в форме банковских гарантий, по которым Общество является принципалом на общую сумму 6589 845 тыс. руб.

| № п/п | Банк-Гарант | Обязательство гарантии | № гарантии | Дата выдачи | Дата окончания срока действия | валюта гарантии | Сумма гарантии (тыс. руб.) |
|-------|--------------|------------------------|-----------------|-------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|
| 1 | ПАО СБЕРБАНК | возврат аванса | 400Н0105КМФ-001 | 14.08.2024 | 25.05.2026 | рубль | 114 333 |
| 2 | ПАО СБЕРБАНК | гарантия исполнения | 400Н0105КМФ-002 | 14.08.2024 | 25.05.2026 | рубль | 100 800 |
| 3 | ПАО СБЕРБАНК | гарантия исполнения | 400Н0105КМФ-003 | 04.09.2024 | 19.02.2026 | рубль | 109 952 |
| 4 | ПАО СБЕРБАНК | возврат аванса | 400Н0105КМФ-004 | 04.09.2024 | 19.02.2026 | рубль | 293 463 |
| 5 | ПАО СБЕРБАНК | возврат аванса | 400Н0105КМФ-006 | 24.01.2025 | 30.04.2026 | рубль | 16 579 |
| 6 | ПАО СБЕРБАНК | гарантия исполнения | 400Н0105КМФ-007 | 24.01.2025 | 30.04.2026 | рубль | 13 813 |
| 7 | ПАО СБЕРБАНК | возврат аванса | 400Н0105КМФ-009 | 29.04.2025 | 02.02.2026 | рубль | 10 904 |

13. Доходы по обычным видам деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка от основной деятельности, в том числе связанная с инженерно-техническим проектированием, выполнением строительного контроля и авторского надзора (ОКВЭД 71.12.).

Структура выручки по направлениям деятельности:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

| Работы (услуги) | Выручка, тыс. руб. | | | |
|--|--------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | 2025 г. | Доля в общем объеме, % | 2024 г. | Доля в общем объеме, % |
| Проектирование, авторский надзор | 1 279 531 | 55,8% | 912 309,3 | 79,2% |
| Обследования и ремонты, работы испытательного центра | 259 809 | 11,3% | 217 851,3 | 18,9% |
| Коммерческая деятельность | 740 370 | 32,3% | 9 529,3 | 0,8% |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 5 820 | 0,3% | 7 084,9 | 0,6% |
| Прочие услуги | 6 484 | 0,3% | 5 150,8 | 0,4% |
| ИТОГО: | 2 292 015 | 100% | 1 151 926 | 100% |

14. Информация о затратах на производство (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) с расшифровкой по статьям затрат представлена в табличной форме, таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

15. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражена величина расходов, связанных с нуждами управления Обществом:

| статья затрат | за 2025 год | за 2024 год |
|--|----------------|----------------|
| амортизация | 11 170 | 6 073 |
| информационно-технические расходы | 11 102 | 2 026 |
| командировочные расходы | 6 823 | 4 100 |
| материальные расходы | 8 432 | 5 904 |
| налоги | 5 600 | 5 508 |
| охрана труда и окружающей среды | 1 965 | 752 |
| расходы на it | 16 483 | 12 740 |
| расходы на персонал | 361 640 | 186 581 |
| расходы на персонал прочие | 9 223 | 4 894 |
| расходы на подбор и обучение кадров | 5 881 | 3 914 |
| расходы на ремонт, содержание и обслуживание имущества | 3 101 | 4 438 |
| расходы на связь | 759 | 847 |
| расходы по обеспечению непрерывности деятельности | 1 545 | 305 |
| расходы транспортного участка | 1 533 | 915 |
| реклама и маркетинг | 23 371 | 17 281 |
| юридические, консультационные услуги | 2 888 | 1 095 |
| Итого | 471 515 | 257 373 |

16. Проценты к получению и к уплате (стр. 2320, 2330 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты в размере 12 471 тыс. руб., в том числе проценты банка за пользование денежными средствами в сумме 12 122 тыс. руб. и проценты по договору займа в сумме 349 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты в размере 74 647 тыс. руб., в том числе проценты по договору займа в сумме 73 206 тыс. руб. и проценты по обязательствам по аренде в сумме 1 441 тыс. руб.

17. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года**

| Прочие доходы (стр. 2340) | Сумма, тыс. руб. | |
|--|------------------|---------------|
| | 2025 г. | 2024 г. |
| Реализация основных средств | 752 | |
| Прочие внереализационные доходы | 103 | 20 |
| Излишки при инвентаризации | 1130 | 6290 |
| Возмещение по страховому обеспечению | 195 | 36 |
| Возмещение по решению суда | 19 | |
| Штрафы, пени по договорам | 1146 | |
| Доходы от операций по договорам цессии | 135 | 0 |
| Восстановление резерва | 95690 | |
| Курсовые разницы | 0 | 7865 |
| ИТОГО: | 99171 | 14211 |
| Прочие расходы (стр. 2350) | Сумма, тыс. руб. | |
| | 2025 г. | 2024 г. |
| Амортизация | 67 | 172 |
| Безвозмездная реализация | 1924 | 1152 |
| Затраты на банковские услуги и обеспечение денежного оборота | 20190 | 6497 |
| Затраты на соц. сферу | 26911 | 24804 |
| Командировочные расходы | 1479 | 2343 |
| Курсовые разницы | 18735 | 0 |
| Программное обеспечение | 989 | 989 |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | 3161 | 696 |
| Прочие | 2008 | 848 |
| Расходы по продвижению продукции на рынок | 1301 | 2007 |
| Резервы по сомнительным долгам | 899 | |
| Резерв под снижение стоимости финансовых вложений | 10958 | |
| Списание НМА | 4084 | |
| Списание недостач | 264 | 5023 |
| Штрафные санкции, пени, неустойки | 292 | 113 |
| Итого: | 93 262 | 44 644 |

В связи с введением с отчетности за 2025 г. ФСБУ 4/2023, в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются с учетом требования о зачете доходов и расходов (п.28 ФСБУ 4/2023), в том числе обороты по курсовым разницам, по реализации внеоборотных активов и прочего имущества отражаются свернуто - положительная итоговая сумма включается в прочие доходы (строка 2340), отрицательная - в прочие расходы (строка 2350). С целью обеспечения сопоставимости данных, показатели прочих доходов и расходов за 2024 год также приведены свёрнуто.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

18. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом. В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «налог на прибыль организаций» отражены:

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| условный доход/расход (+/-) по налогу на прибыль | -8795 | -6573 |
| постоянный налоговый доход/расход (+/-) | -4544 | -8738 |
| Итого | -13339 | -15311 |

Отложенные налоговые активы и обязательства отражены по стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» свёрнуто, в том числе:

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|---|----------|----------|
| Изменение отложенных налоговых активов | 12697 | 2100 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | -991 | -16683 |
| Итого | 11706 | -14583 |

19. Корректировка показателей бухгалтерской отчётности за 2023 год

В 2024 году Обществом выявлены существенные ошибки в бухгалтерской отчётности за 2023 год, а именно: некорректное отражение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в соответствии с применением ПБУ 18/02. В связи с выявлением ошибок Обществом был осуществлен ретроспективный пересчёт, и корректировка показателей бухгалтерской отчётности за 2023 год которые приведены ниже.

Бухгалтерский баланс:

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | Сумма на 31.12.2023 г. | |
|-------|--|------------|------------------------|---------------------|
| | | | до корректировки | после корректировки |
| 1 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 177 | 14 569 |
| 2 | Итого по разделу I | 1100 | 484 412 | 498 804 |
| 3 | Баланс | 1600 | 669 629 | 684 021 |
| 4 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 474 | (67 427) |
| 5 | Итого по разделу III | 1300 | 579 252 | 511 351 |
| 6 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 264 | 82 557 |
| 7 | Итого по разделу V | 1400 | 264 | 82 557 |
| 8 | Баланс | 1700 | 66 629 | 684 021 |

Отчёт о финансовых результатах:

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | За январь-декабрь 2023 г. | |
|-------|---|------------|---------------------------|---------------------|
| | | | до корректировки | после корректировки |
| 1 | Налог на прибыль | 2410 | 770 | (68 672) |
| 2 | Отложенный налог на прибыль | 2412 | (68) | (67 988) |
| 3 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 475 | (67 427) |
| 4 | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 475 | (67 427) |

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

Отчет об изменениях капитала:

| Наименование показателя | Код | Изменения капитала за 2023 г. | | На 31 декабря 2023 г. |
|---|------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | |
| до корректировок | 3400 | 475 | 578 777 | 579 252 |
| корректировка в связи с исправлением ошибок | 3420 | (67 901) | - | (67 901) |
| после корректировок | 3500 | (67 426) | 578 777 | 511 351 |
| в том числе: | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | |
| до корректировок | 3401 | 475 | - | 475 |
| корректировка в связи с исправлением ошибок | 3421 | (67 901) | - | (67 901) |
| после корректировок | 3501 | (67 426) | - | (67 426) |

20. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На 31.12.2025 г. на забалансовых счетах учтены:

- Обеспечение обязательств выданные и полученные (отражены в п. 9 пояснений)
- Материальные ценности на общую сумму 23 101 тыс. руб., в том числе:

| | |
|---|--------|
| Спецодежда в эксплуатации | 1 218 |
| Спецоснастка в эксплуатации | 520 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации | 21 363 |

21. Информация об органах управления, исполнительных и ревизионных органах и аудитор

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров Общества (единственный акционер Общества);
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества (Единственный акционер Общества). Совет директоров не избран.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества – Дроботушенко Олег Викторович (решение единственного учредителя АО «Научно-исследовательский и проектный институт карбамида» № 17/10/2023 от 17.10.2023 г.). К компетенции генерального директора относятся все вопросы управления текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции единственного акционера Общества и совета директоров.

В соответствии с Уставом Общества в Обществе формируется Ревизионная комиссия. На момент подготовки настоящих пояснений ревизионная комиссия не сформирована.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год является ООО "ПРЕМЬЕР АУДИТ" ИНН/КПП: 5262062229/526001001, юридический адрес: 603087, Нижегородская обл., г Нижний Новгород, ш Казанское, дом 10, корпус 1, помещение 71.

22. Сведения о дочерних и зависимых обществах:

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» за 2025 года

23. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром владельцем является Асташин Вячеслав Владимирович (РФ), согласие на раскрытие персональных данных не получено. За проверяемый период выплаты в пользу бенефициара Обществом не производились.

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и на основании информации, которой мы располагаем, были выделены следующие связанные стороны Общества:

| N п/п | Наименование юридического лица или ФИО связанной стороны | ОГРН, место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Вид операций |
|---|---|---|--|---|--|------------------------------|
| Основное хозяйственное общество | | | | | | |
| 1. | ООО "Нова Ролл-стрейч" | 1065038031410, Московская обл., г. Пушкино | Акционер Общества с 11.11.2025 г. | 100 | - | получение займа |
| 2. | ООО "ПРЕМИУМ ЛОГИСТИКА" | 1237700054020, г. Москва | Акционер Общества до 11.11.2025г. | 100 | - | - |
| Ключевой управленческий персонал организации | | | | | | |
| 3. | Дроботущенко Олег Викторович | РФ, согласие физического лица на раскрытие информации не получено | Лицо является единоличным исполнительным органом | - | - | выплата вознаграждения |
| Другие связанные стороны | | | | | | |
| 4. | ООО "Компания Нова Ролл" | 1065038031024, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | приобретение работ, услуг |
| 5. | ООО "Упаковка и Сервис" | 1057748342376, Московская обл, г Мытищи | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» за 2025 года

| N п/п | Наименование юридического лица или ФИО связанной стороны | ОГРН, место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Вид операций |
|-------|--|--|---|---|--|--|
| 6. | ООО "Нова Ролл-Логистик" | 1205000058768, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 7. | ООО "Нова Ролл Пак" | 1165038053300, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 8. | ООО "Нова Ролл - Пакет" | 1235200022221, Нижегородская обл, г Дзержинск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 9. | ООО "Оргсинтез Пролаб" | 1155249003282, Нижегородская обл, г Дзержинск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | продажа работ, услуг |
| 10. | ООО "Фабрика Плёнок" | 1153668073052, Воронежская обл, г Воронеж | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 11. | Акционерное общество "Галилео Нанотех" | 1095042002989, Московская обл, г.о. Сергиево-Посадский, г Хотьково | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 12. | Акционерное общество "Тико-Пластик" | 1025201769911, Нижегородская обл, г Дзержинск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | продажа работ, услуг, приобретение товаров |
| 13. | Акционерное общество "Верхневолго-электромонтаж-д" | 1025201743159, Нижегородская обл, г Дзержинск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» за 2025 года

| N п/п | Наименование юридического лица или ФИО связанной стороны | ОГРН, место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Вид операций |
|----------|---|---|--|---|--|--------------|
| 14. | ООО "Брэнды нового дня" | 1067746304647, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 15. | ООО "МГУ" | 1117746363338, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 16. | ООО "ВОСКРЕСЕНСКИЙ ЛАКОКРАСОЧНЫЙ ЗАВОД "ОЛИВА" | 1145005000062, Московская обл, г Воскресенск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 17. | АО "Химэкс Лимитед" | 1027810227752, г Санкт-Петербург, вн.тер.г муниципальный округ Ржевка | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 18. | ООО "Химэкс Лимитед" | 1117847263643, г Санкт-Петербург, вн.тер.г муниципальный округ Ржевка | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 19. | Акционерное общество "Химэкс - 2" | 1024700555868, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, ГП Кузьмоловский | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 20. | ООО "Транспортно- Логистическая Компания Крекшино" | 1147748150340, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА» за 2025 года

| N п/п | Наименование юридического лица или ФИО связанной стороны | ОГРН, место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Вид операций |
|-------|--|--|---|---|--|---|
| 21. | ООО "Союзпак" | 1177746906260, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 22. | ООО "Т.С.Н." | 1037808010283, г Санкт-Петербург, вн.тер.г муниципальный округ Сергиевское | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 23. | ООО "Нова Ролл-Н" | 1245000092952, г.о. Пушкинский, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | продажа работ, услуг, приобретение работ, услуг |
| 24. | ООО "Митрополье" | 1165038052673, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 25. | ООО "Астиль" | 5038118815, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |
| 26. | ООО "Нова Ролл-с" | 1065038031563, Московская обл, г Пушкино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | - | - | |

В отчётном периоде были произведены операции со связанными сторонами, все операции осуществляются на основе и на условиях заключенных договоров, расчёты производятся денежными средствами. Резервы по сомнительным долгам в отношении задолженности по связанным сторонам не образовывались, дебиторская задолженность не списывалась.

Обороты по операциям со связанными сторонами (тыс. руб.)

| Связанная сторона | Объем операций | |
|--|----------------|----------|
| | 2024 год | 2025 год |
| Основное хозяйственное общество | | |
| Процентный займ | - | 665 000 |
| Проценты по займу | - | 73 206 |
| Другие связанные стороны | | |

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

| Связанная сторона | Объем операций | |
|------------------------------------|----------------|----------|
| | 2024 год | 2025 год |
| Реализация товаров, работ, услуг | 36 263 | 455 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 102 981 | 419 |
| Прочие операции | | 2 525 |

Остатки по операциям со связанными сторонами (тыс. руб.)

| Связанная сторона | Вид операции | Сальдо расчётов | |
|--|---|-----------------|---------------|
| | | на 31.12.2024 | на 31.12.2025 |
| Основное хозяйственное общество | | | |
| Кредиторская задолженность | Процентный займ | | 605 000 |
| Кредиторская задолженность | Проценты по займу | | 73 206 |
| Другие связанные стороны | | | |
| Дебиторская задолженность | Реализация товаров, работ, услуг | 29 814 | 29 520 |
| Кредиторская задолженность | Реализация товаров, работ, услуг (авансы) | 92 083 | |
| Кредиторская задолженность | Приобретение товаров, работ, услуг | 102 981 | 62 713 |
| Дебиторская задолженность | Прочие операции | - | 2 525 |

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор и его заместители. Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу Общества за 2025 год составил 91 974 тыс. руб., из начисленных выплат удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 14 463 тыс. руб., Сумма страховых взносов, исчисленных с вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составила 18 396 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчётной даты, не начислялись и не выплачивались.

24. Информация по сегментам

Обществом не выделены сегменты деятельности. Общество имеет единую хозяйственную структуру.

25. Государственная помощь

В отчётном году общество не получало государственную помощь.

26. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность отсутствовала.

27. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетного периода имели место следующие события: банком-гарантом была осуществлена выплата по требованию, полученному от бенефициара по независимым банковским гарантиям выданным банком-гарантом во исполнение Обществом обязательств по договору подряда на сумму 229 277 тыс. руб. Указанная сумма была возмещена банку-гаранту, Общество считает требование бенефициара о выплате незаконным, в адрес бенефициара была направлена претензия с требованием досудебного урегулирования сложившейся ситуации.

28. Основные риски хозяйственной деятельности Общества

Риск ликвидности – обусловлен возможным отказом заказчиков от принятия выполненных работ (оказанных услуг) и отказом, либо задержкой оплаты за выполненных работ (оказанных услуг) и поставленное оборудование. Реализация данного риска может привести к необходимости привлечения заемных денежных

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ КАРБАМИДА»
за 2025 года

средств для обеспечения текущей хозяйственной деятельности, что повлечет незапланированные расходы на оплату процентов за привлечение денежных средств. С целью минимизации данного риска Общество осуществляет оценку платежеспособности контрагентов, включает условие об авансировании в договоры с заказчиками, осуществляется постоянный контроль сроков активирования выполненных работ и поступления денежных средств по принятым работам, осуществляется краткосрочное и среднесрочное бюджетирование.

Валютный риск - в связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Ввиду непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют возможные финансовые потери при расчетах в иностранной валюте прогнозировать затруднительно. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий. Кроме того, укрепление рубля, может привести к снижению конкурентоспособности и потенциальной потере экспортной выручки.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, однако поскольку основной вид деятельности не является материалоёмким, Руководство Общества оценивает данный риск как низкий. Со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.


Риски правового характера - на 31.12.25 г. отсутствуют судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве ответчика (в том числе в качестве третьего лица), а также корпоративные споры. Общество выступало истцом в одном судебном споре, возникшем в ходе обычной хозяйственной деятельности. В отчетном периоде по указанному спору было вынесено решение о частичном удовлетворении исковых требований. Ввиду незначительной цена иска, результат разрешения данного спора не оказал какое-либо существенное негативное влияние на деятельность Общества. В связи с событиями, произошедшими после отчётной даты и описанными в п. 27 настоящих пояснений, существует риск судебного разбирательства, данный риск оценивается как 50%.

Геополитические риски - сохраняется геополитическая напряженность. Вводимые в отношении Российской Федерации международные санкции оказывают негативное влияние, связанное с разрывом сформировавшихся за годы сотрудничества партнерских связей с иностранными поставщиками и заказчиками, что вынуждает Общество к поиску новых партнеров. Усложняются логистические цепочки, что в свою очередь может привести к удорожанию сырья и материалов, используемых в производстве оборудования, а соответственно и стоимости данного оборудования для конечных заказчиков. Негативные последствия также имеют и санкции в отношении банковской системы Российской Федерации. Общество вынуждено искать альтернативные валюты платежа, отличные от Евро и доллара США. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать. Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, что позволяет нивелировать негативное влияние санкций. Руководство Общества оценивает влияние событий, связанных с санкциями, на финансовое положение компании, как несущественное.

29. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности в ближайшие 12 месяцев и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности или ликвидации. Общество планирует развитие и укрепление конкурентной позиции на рынке проектных работ в отрасли минеральных удобрений.

Генеральный директор АО «НИИК»


О.В. Дроботушенко

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|--------------------------|--|---------------------------------------|--------------|--|---------------------------------------|--------------------|------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | сплистано первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 117 438 117 246 | (7 105) - | 5 794 199 | (5 800) (6) | 1 716 6 | (6 588) (7 111) | - - | 117 433 117 438 | (11 954) (7 105) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 4 859 - | - - | - - | (510) - | - - | 4 859 - | (510) - |
| из них исключительные права | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Изобретения | За 2025 г. За 2024 г. | 16 474 16 281 | (3 517) - | 913 199 | (5 800) (6) | 1 716 6 | (2 653) (3 523) | - - | 11 587 16 474 | (4 454) (3 517) |
| из них исключительные права | За 2025 г. За 2024 г. | 16 474 16 281 | (3 517) - | 913 199 | (5 800) (6) | 1 716 6 | (2 653) (3 523) | - - | 11 587 16 474 | (4 454) (3 517) |
| Другие НМА | За 2025 г. За 2024 г. | 100 965 100 965 | (3 588) - | 22 - | - - | - - | (3 403) (3 588) | - - | 100 987 100 965 | (6 951) (3 588) |
| из них исключительные права | За 2025 г. За 2024 г. | 100 965 100 965 | (3 588) - | 22 - | - - | 22 - | (3 403) (3 588) | - - | 100 987 100 965 | (6 951) (3 588) |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|--------------------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | сплистано первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 49 - | - - | - - | - - | - - | - - | 49 - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 105 479 | - | 110 334 | - | 117 246 | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | 4 349 | - | - | - | - | - |
| Изобретения | 7 133 | - | 12 957 | - | 16 281 | - |
| из них созданные организацией | 93 986 | - | 97 377 | - | 100 965 | - |
| Другие НМА | - | - | - | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - | - | - | - |

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|--------------|-------------|----------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | стиснено | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 4 707 4 227 | - - | 6 538 680 | - - | - (2) | (5 772) (199) | 5 473 4 707 | - - |
| в том числе: Изобретения | За 2025 г. За 2024 г. | 888 408 | - - | 1 679 680 | - - | - (2) | (913) (199) | 1 653 888 | - - |
| Другие НМА | За 2025 г. За 2024 г. | 3 819 3 819 | - - | - - | - - | - - | - - | 3 819 3 819 | - - |
| Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | 4 859 | - | - | (4 859) | - | - |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|----------------|-------------------------|--|---------------------------------------|----------------|-------------|--|---------------------------------------|
| | | На начало года | | в течение года | | на конец года | | в течение года | | первоначальная стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
| | | первоначальная стоимость (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано (переоцененная) | первоначальная стоимость (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная стоимость (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 378 194 | (16 738) | 39 093 | (6 407) | 825 | (20 866) | - | - | 410 880 | (36 798) |
| | За 2024 г. | 364 008 | (1 246) | 14 186 | - | - | (15 492) | - | - | 378 194 | (16 738) |
| в том числе: | Здания | 184 833 | (2 699) | - | - | - | (2 492) | - | - | 184 833 | (5 191) |
| | Сооружения | 184 833 | (977) | 1 994 | - | - | (927) | - | - | 184 833 | (2 699) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 51 001 | (6 949) | 12 422 | (356) | 356 | (6 613) | - | - | 63 068 | (13 205) |
| | За 2024 г. | 47 102 | (521) | 3 899 | - | - | (6 428) | - | - | 51 001 | (6 949) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 30 043 | (4 822) | 13 836 | - | - | (9 069) | - | - | 43 879 | (13 891) |
| | За 2024 г. | 19 757 | (343) | 10 287 | - | - | (4 479) | - | - | 30 043 | (4 822) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 25 942 | (1 166) | 8 670 | (6 051) | 469 | (1 581) | - | - | 28 561 | (2 276) |
| | За 2024 г. | 25 942 | (90) | 8 670 | - | - | (1 076) | - | - | 25 942 | (1 166) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 662 | (75) | 2 171 | - | - | (69) | - | - | 662 | (75) |
| | За 2024 г. | 662 | (6) | - | - | - | - | - | - | 662 | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | 76 197 | - | - | - | - | - | - | - | 76 197 | - |
| | За 2024 г. | 76 197 | - | - | - | - | - | - | - | 76 197 | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 232 | (50) | - | - | - | (46) | - | - | 232 | (50) |
| | За 2024 г. | 232 | (4) | - | - | - | (46) | - | - | 232 | (50) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | Изменения за период | | | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------|--------|---------|
| | | На начало года | | в течение года | | на конец года | | в течение года | | | |
| | | фактическая стоимость (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая стоимость (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | 27 558 | - | - | (9 147) | - | - | 27 558 | (9 147) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | Здания | - | - | 27 558 | - | - | (9 147) | - | - | 27 558 | (9 147) |
| | Здания | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые основные средства - всего | 316 297 | 285 259 | 285 259 | 286 565 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Здания | 198 053 | 184 133 | 182 133 | 184 625 | - | - |
| Сооружения | 9 374 | 8 307 | 8 307 | 9 208 | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 49 862 | 44 053 | 44 053 | 46 582 | - | - |
| Офисное оборудование | 29 988 | 25 221 | 25 221 | 19 414 | - | - |
| Транспортные средства | 26 283 | 24 776 | 24 776 | 25 853 | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 601 | 587 | 587 | 656 | - | - |
| Другие виды основных средств | 136 | 182 | 182 | 228 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 76 197 | 76 197 | 76 197 | 76 197 | - | - |
| 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 | 76 197 | 76 197 | 76 197 | 76 197 | - | - |

| | | | |
|--|--|--|--|
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценной стоимости | | | |
|--|--|--|--|

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего | 17 789 | 17 679 | 19 564 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|------------------|------------------|---------------------|---|------------|
| | | На начало года | | | На конец периода | | | |
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 70 978 14 186 | - - | (12 636) (6 415) | (54 015) (7 771) | 4 327 - |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 8 670 | - - | - - | (8 670) | - - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 3 260 | - - | (1 839) | (332) | 1 088 |
| Сооружения | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 1 994 | - - | - - | (1 994) | - - |
| Здания | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 27 558 | - - | - - | (27 558) | - - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 13 836 10 287 | - - | (6 564) (5 653) | (7 721) (4 633) | - - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 15 661 3 899 | - - | (4 485) (761) | (7 937) (3 138) | 3 239 - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 12 636 2 029 | - - | - - | (12 636) (2 029) | - - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 5 152 1 268 | - - | - 1 268 | 5 152 (1 268) | - - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 4 485 781 | - - | - - | (4 485) (761) | - - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 1 587 | - - | - - | (1 587) | - - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 1 412 4 386 | - - | - - | (1 412) (4 386) | - - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 1 412 4 386 | - - | - - | (1 412) (4 386) | - - |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На начало периода | | На конец периода | | | | | | |
|---|------------|--------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|--|--|--------|----------|
| | | первоначальная стоимость | | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | переклассифицировано | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | | |
| | | поступило | списано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | 23 647 | - | (319) | - | - | - | - | (10 958) | - | - | 23 329 | (10 958) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Акции | За 2025 г. | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Приобретенные права требования | За 2025 г. | - | 23 643 | - | (319) | - | - | - | - | (10 958) | - | - | 23 324 | (10 958) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | 23 647 | - | (319) | - | - | - | - | (10 958) | - | - | 23 329 | (10 958) |
| | 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 запоре, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | запасы | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|--------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | запасы | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | | |
| | | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 270 772 124 664 | - - | 1 803 801 1 025 730 | (1 758 403) (879 822) | - - | - - | X X | X X | 316 170 270 772 | - - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. За 2024 г. | 198 624 74 111 | - - | 172 298 205 433 | (33 439) (32 467) | - - | - - | - - | (97 659) (48 453) | - - | 239 824 198 624 | - - |
| Готовая продукция | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | (78 693) - | - - | - - | - - | 109 166 - | - - | 30 474 - | - - |
| Товары | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 415 096 - | (396 905) - | - - | - - | - - | 462 - | - - | 18 653 - | - - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. За 2024 г. | 72 148 50 553 | - - | 1 216 407 820 297 | (1 249 366) (847 156) | - - | - - | - - | (11 969) 48 453 | - - | 27 220 72 148 | - - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|---|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------|------------|---|---|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|-------|
| | | На начало года | | поступило | | | списано | | | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям Договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 7 029 | - | 5 875 | - | (1 718) | - | - | - | - | - | - | 11 186 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 663 | - | (634) | - | - | - | - | - | - | 7 029 | - |
| в том числе: Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 7 029 | - | 5 875 | - | (1 718) | - | - | - | - | - | - | 11 186 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 663 | - | (634) | - | - | - | - | - | - | 7 029 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 394 868 | - | 835 868 | 1 146 | (366 262) | - | - | - | - | - | - | 865 620 | (899) |
| | За 2024 г. | 47 304 | - | 413 072 | - | (65 547) | - | - | - | - | - | - | 394 868 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 101 485 | - | 35 378 | - | (101 358) | - | - | - | - | - | - | 35 506 | (68) |
| | За 2024 г. | 3 193 | - | 101 008 | - | (2 715) | - | - | - | - | - | - | 101 485 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 265 018 | - | 742 765 | - | (227 159) | - | - | - | - | - | - | 780 623 | (831) |
| | За 2024 г. | 42 637 | - | 264 952 | - | (42 571) | - | - | - | - | - | - | 265 018 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 5 204 | - | 18 912 | 1 146 | (4 244) | - | - | - | - | - | - | 21 018 | - |
| | За 2024 г. | 798 | - | 4 757 | - | (351) | - | - | - | - | - | - | 5 204 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 33 | - | - | - | (33) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 386 | - | - | - | (191) | - | - | - | - | - | - | 195 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 386 | - | - | - | - | - | - | - | - | 386 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 166 | - | - | - | (152) | - | - | - | - | - | - | 14 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 166 | - | - | - | - | - | - | - | - | 166 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | 708 | - | 180 | - | (693) | - | - | - | - | - | - | 195 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 643 | - | 582 | - | (517) | - | - | - | - | - | - | 708 | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | - | - | (10) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | За 2024 г. | 21 889 | - | 38 634 | - | (32 453) | - | - | - | - | - | - | 28 070 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | 40 749 | - | (18 860) | - | - | - | - | - | - | 21 889 | - |
| | За 2024 г. | 401 897 | - | 841 743 | 1 146 | (367 980) | - | - | - | - | X | - | 876 806 | (899) |
| Итого | За 2024 г. | 47 304 | - | 420 735 | - | (66 181) | - | - | - | - | X | - | 401 897 | - |

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 | 899 | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 68 | - | - | - | - | - |
| | 831 | - | - | - | - | - |

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) | | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 605 000 - | - - | - - | - - | 605 000 - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 605 000 - | - - | - - | - - | 605 000 - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 741 261 90 113 | 297 652 727 365 | 13 6 | (561 881) (76 204) | (20) | 477 044 741 261 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 115 733 4 090 | 9 362 115 408 | 13 6 | (53 233) (3 751) | (20) | 71 869 115 733 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 530 571 71 676 | 81 807 530 571 | - - | (508 612) (71 676) | - | 103 765 530 571 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | - 579 | 801 - | - - | - (579) | - | 801 - | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 16 977 - | - - | - - | - | 16 977 - | |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 73 206 - | - - | - - | - | 73 206 - | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 72 573 1 460 | 90 186 71 112 | - - | (20) | - | 162 739 72 573 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 22 374 12 111 | 2 718 10 263 | - - | - - | - | 25 091 22 374 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. За 2024 г. | - 1 | 22 590 - | - - | - (1) | - | 22 590 - | |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. За 2024 г. | 11 197 | 6 11 | - - | (11) (197) | - | 6 11 | |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 741 261 90 113 | 902 652 727 365 | 13 6 | (561 881) (76 204) | (20) | 1 082 044 741 261 | |

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 | Изменения за период | | На конец |
|-------------------------|--------|---------------------|---------|----------|
| | | На начало года | списано | |
| | | | | |

| наименование показателя | период | 1 кв. текущего года | признано | погашено | как избыточная сумма | период |
|---|------------|---------------------|----------|----------|----------------------|--------|
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | 232 870 | 60 588 | 95 690 | 76 592 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | - | 118 515 | 41 923 | - | 76 592 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Резерв по выплате вознаграждения по итогам года | За 2025 г. | - | 95 380 | - | 95 380 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Резерв по выплате вознаграждения за выслугу лет | За 2025 г. | - | 18 975 | 18 665 | 310 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 62 512 | 152 229 | - |
| в том числе: | | | |
| СОВКОМБАНК ПАО | 30 203 | 112 550 | - |
| АЛЬФА-БАНК АО | 16 854 | 28 904 | - |
| МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО | 8 427 | - | - |
| БАНК ВТБ (ПАО) | 2 556 | - | - |
| БАНК УРАЛСИБ ПАО | 1 707 | - | - |
| НБД-БАНК ПАО | 1 426 | - | - |
| Сбербанк ПАО | 1 340 | 3 876 | - |
| «АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ | - | 6 900 | - |
| Выданные - всего | 659 845 | 719 550 | - |
| в том числе: | | | |
| ПАО СБЕРБАНК | 659 845 | 719 550 | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 564 668 | 73 181 |
| Затраты на оплату труда | 1 001 912 | 647 802 |
| Отчисления на социальные нужды | 285 196 | 186 276 |
| Амортизация | 36 531 | 22 431 |
| Прочие затраты | 338 363 | 200 295 |
| Итого по элементам | 2 226 670 | 1 129 984 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (26 100) | (21 595) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 2 200 570 | 1 108 389 |