

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Источник Плюс» за 2025 год (тыс.руб.)

1. Общие сведения об обществе

1.1. Вид деятельности

Основным видом деятельности АО «Источник Плюс» является производство огнетушителей, распылителей, пароструйных или пескоструйных машин (ОКВЭД 28.29.22).

1.2 Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Источник Плюс»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *АО «Источник Плюс»*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 659322, Алтайский край, г. Бийск, ул.Социалистическая, 1

Адрес страницы в сети интернет: www.antifire.org

АО «Источник Плюс» зарегистрировано 20.09.2000 г., основной государственный регистрационный номер 1022200557620.

Уставный капитал АО «Источник Плюс» (далее – Общество) составляет 10 000 руб., разделен на 100 обыкновенных именных голосующих акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Все акционеры общества являются физическими лицами.

Услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг оказывает АО «Специализированный Регистратор «КОМПАС» в соответствии с условиями Договора, положениями Устава и действуют законодательством РФ.

АО «Источник Плюс» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Среднегодовая численность работников АО «Источник Плюс» за 2025 г. -150 человек, за 2024 г - 141 человек.

Порядок деятельности и компетенции органов управления Обществом регулируются Уставом Общества.

Органами управления АО «Источник Плюс» являются:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Осипков Валерий Николаевич

- Директор (единоличный исполнительный орган) - Кайдалов Валерий Васильевич

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров общества.

Численный состав Совета директоров определен в количестве 5 (пяти) человек:

Осипков Валерий Николаевич – генеральный директор

Кайдалов Валерий Васильевич - директор

Осипкова Ольга Валерьевна – менеджер по рекламе

Ненашев Роман Валерьевич – исполнительный директор

Герасименко Наталия Николаевна – заместитель генерального директора по экономике - главный бухгалтер.

Органы управления и Совет директоров общества в 2025 году по сравнению с 2024 годом не изменились.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

Вид, категория(тип) ценных бумаг (ЦБ)	Государственный регистрационный номер выпуска ЦБ	Дата государственной регистрации выпуска ЦБ	Номинал ЦБ, (руб.)	Количество ЦБ в выпуске, (шт.)
Акции обыкновенные	1-01-24959-N	30.05.2003	100	100

Количество акций, полностью оплаченных и размещенных – 100 шт. принадлежит связанным сторонам, не изменялось в течении последних трех последовательных лет.

Акционеры - владельцы обыкновенных акций имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

В собственности Общества акции не находятся, дополнительный выпуск акций в 2025 году не производился, после отчетной даты сделки с обыкновенными акциями отсутствовали.

Общество лицензий не имеет.

Продукция АО «Источник Плюс» может быть поделена на укрупненные ассортиментные группы:

- Модули порошкового пожаротушения
- Модульные установки пожаротушения тонкораспыленной водой
- Модули пожаротушения пеной высокой кратности
- Генераторы газового пожаротушения
- Генераторы огнетушащего аэрозоля
- Огнетушащий порошок

Основной процент производимой продукции составляют модули порошкового пожаротушения и тонкораспыленной водой – 80 % от общего объема выпущенной продукции.

Особенностью географии сбыта продукции по географическому сегменту:

- основная доля продаж приходится на потребителей РФ -90,8%,
- Дальнее зарубежье: Китай, Монголия, Турция– 0,4 %.
- Ближнее зарубежье: Казахстан, Узбекистан, Киргизия, Беларусь, Армения, Азербайджан – 8,8 %

2. Сведения об Учетной политике

Учетная политика АО «Источник Плюс» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 550-404 от 28.12.2024 г. Учётная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и с требованиями российских стандартов по ведению бухгалтерского учёта.

Раскрытие отдельных положений учетной политики организации:

Для обработки учетной информации установлена специализированная бухгалтерская программа 1С предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Основными средствами признаются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока службы продолжительностью свыше 12 месяцев, стоимость которых превышает 100 000р. Начисление амортизации объектов основных средств выполняется линейным способом, ежемесячно.

Амортизация по объектам основных средств:

- начинается с 1-го числа следующего за месяцем признания основным средством в бухгалтерском учете,
- прекращается с 1-го числа следующего за месяцем списания основного средства в бухгалтерском учете.

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

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

По инвестиционной недвижимости амортизация начисляется линейным способом. В бухгалтерском учёте инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической стоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Операционный цикл определен исходя из процесса производства продукции пожаротушения.

Расходы, сформированные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямым расходам.

Начисление налога на имущество и транспортного налога выполняется по Дебету счета, который присвоен основному средству для начисления амортизации.

Проверка на обесценение проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения финансовых вложений. При существенном снижении стоимости на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложения создают резерв под обесценение, проводка: Д 91.02 - К 59.

Краткосрочные депозиты (сроком размещения до 3-х месяцев) учитываются как денежные средства.

По дебиторской задолженности организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями создается резерв сомнительного долга, по состоянию на отчетную дату.

Организация для целей бухгалтерского учёта формирует оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010. Так, резерв на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда с учетом страховых взносов за соответствующий месяц, умноженным на установленный сметой процент. Указанные отчисления учитываются в составе расходов на оплату труда соответствующей группе работников.

Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к прочим доходам, расходы – к прочим расходам.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах по статье прочие доходы с детализацией в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражать развернуто.

Учёт отложенных активов и обязательств ведется балансовым способом с отражением постоянных и временных разниц.

Порядок определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Источник Плюс» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность АО «Источник Плюс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в следующем объеме:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	220	-	-	220	-
	За 2024 г.	220	-	-	220	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	353	-	-	353	-
	За 2024 г.	353	-	-	353	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	559 111	(234 765)	59 760	-	-	(40 758)	-	-	-	-	-	618 871	(275 523)
	За 2024 г.	522 203	(198 473)	40 052	(3 143)	3 132	(39 425)	-	-	-	-	-	559 111	(234 765)
в том числе: Здания	За 2025 г.	210 977	(46 845)	-	-	-	(7 830)	-	-	-	-	-	210 977	(54 675)
	За 2024 г.	210 784	(39 021)	193	-	-	(7 824)	-	-	-	-	-	210 977	(46 845)
Сооружения	За 2025 г.	18 512	(11 931)	14 339	-	-	(1 188)	-	-	-	-	-	32 851	(13 119)
	За 2024 г.	18 512	(11 160)	1 529	(1 529)	1 529	(2 300)	-	-	-	-	-	18 512	(11 931)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	238 169	(144 676)	41 461	-	-	(25 717)	-	-	-	-	-	279 630	(170 393)
	За 2024 г.	225 394	(122 362)	14 274	(1 499)	1 489	(23 802)	-	-	-	-	-	238 169	(144 676)
Офисное оборудование	За 2025 г.	305	(26)	300	-	-	(78)	-	-	-	-	-	605	(104)
	За 2024 г.	-	-	305	-	-	(26)	-	-	-	-	-	305	(26)
Транспортные средства	За 2025 г.	50 442	(18 014)	-	-	-	(4 271)	-	-	-	-	-	50 442	(22 285)
	За 2024 г.	28 231	(14 797)	22 211	-	-	(3 217)	-	-	-	-	-	50 442	(18 014)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 054	(2 423)	1 839	-	-	(240)	-	-	-	-	-	4 893	(2 663)
	За 2024 г.	3 169	(2 344)	-	(115)	115	(194)	-	-	-	-	-	3 054	(2 423)
Земельные участки	За 2025 г.	13 510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 510	-
	За 2024 г.	13 510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 510	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	24 142	(10 850)	1 821	-	-	(1 434)	-	-	-	-	-	25 963	(12 284)
	За 2024 г.	22 602	(8 789)	1 540	-	-	(2 061)	-	-	-	-	-	24 142	(10 850)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	86 773	(1 558)	-	-	-	(1 388)	-	-	-	-	-	86 773	(2 946)
	За 2024 г.	80 324	(769)	6 449	-	-	(788)	-	-	-	-	-	86 773	(1 558)
в том числе: Здания	За 2025 г.	63 253	(1 558)	-	-	-	(1 388)	-	-	-	-	-	63 253	(2 946)
	За 2024 г.	56 804	(769)	6 449	-	-	(788)	-	-	-	-	-	63 253	(1 558)
Земельные участки	За 2025 г.	23 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 520	-
	За 2024 г.	23 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 520	-

4.2. 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	390 147	372 531	366 254
в том числе:			
Здания	216 609	225 828	227 805
Сооружения	19 732	6 581	7 353
Машины и оборудование (кроме офисного)	109 239	93 493	103 032
Офисное оборудование	501	279	-
Транспортные средства	28 157	32 428	13 434
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 230	631	825
Другие виды основных средств	13 679	13 292	13 805
Неамортизируемые основные средства - всего	37 030	37 030	37 030
в том числе:			
Земельные участки	37 030	37 030	37 030

4.3. 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, представленные за плату во временное пользование - всего	95 553	95 107	86 848

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	19 899	-	-	(19 899)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 842	-	-	(32 842)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	17 694	-	-	(17 694)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 749	-	-	(9 749)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
	За 2024 г.	-	-	305	-	-	(305)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 647	-	-	(1 647)	-	-
	За 2024 г.	-	-	577	-	-	(577)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 211	-	-	(22 211)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	38 411	-	-	(38 411)	-	-
	За 2024 г.	1 795	-	3 510	-	(30)	(5 275)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	23 251	-	-	(23 251)	-	-
	За 2024 г.	1 795	-	2 547	-	(30)	(4 312)	-	-
Сооружение	За 2025 г.	-	-	14 339	-	-	(14 339)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	821	-	-	(821)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	963	-	-	(963)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	365	-	1 180	-	(95)	(1 450)	-	-
	За 2024 г.	-	-	676	-	-	(406)	365	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	365	-	1 314	-	(95)	(1 584)	-	-
	За 2024 г.	-	-	578	-	-	(213)	365	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	934	-	-	(934)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-

4.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 449	-	-	(6 449)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 449	-	-	(6 449)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	400 300	-	-	(400 000)	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	150 000	-	400 300	(150 000)	-	-	-	-	400 300	-
в том числе: депозиты	За 2025 г.	400 000	-	-	(400 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	150 000	-	400 000	(150 000)	-	-	-	-	400 000	-
займы	За 2025 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	300	-
Итого	За 2025 г.	400 300	-	-	(400 000)	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	150 000	-	400 300	(150 000)	-	-	-	-	400 300	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	211 546	-	1 601 998	(1 508 730)	-	-	X	X	304 814	-
	За 2024 г.	171 768	-	2 241 275	(2 201 497)	-	-	X	X	211 546	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	140 170	-	302 136	(28 143)	-	-	(234 441)	-	179 722	-
	За 2024 г.	109 593	-	550 158	(519 582)	-	-	24 607	-	140 170	-
Готовая продукция	За 2025 г.	66 170	-	662 410	(490 682)	-	-	(116 699)	-	121 199	-
	За 2024 г.	55 350	-	568 880	558 060	-	-	20 970	-	66 170	-
Товары	За 2025 г.	1 088	-	1 811	(2 201)	-	-	-	-	698	-
	За 2024 г.	632	-	1 511	(1 056)	-	-	-	-	1 088	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	4 118	-	635 641	(987 704)	-	-	351 140	-	3 195	-
	За 2024 г.	6 193	-	1 085 482	(1 087 556)	-	-	-	-	4 118	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 243	(35 243)	-	-	-	-	-	-

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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	66 510	-	72 583	-	(65 047)	-	-	-	74 046	(50)
	За 2024 г.	37 527	(28)	63 365	1	(34 382)	-	(28)	-	66 510	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 689	-	15 012	-	(19 184)	-	-	-	15 517	-
	За 2024 г.	11 796	-	18 923	-	(11 031)	-	-	-	19 689	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 754	-	32 705	-	(13 754)	-	-	-	32 705	(50)
	За 2024 г.	4 743	(28)	13 707	-	(4 696)	-	(28)	-	13 754	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30 621	-	24 506	-	(30 556)	-	-	-	24 571	-
	За 2024 г.	17 446	-	30 681	1	(17 446)	-	-	-	30 681	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	47	-	-	-	(26)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	182	-	-	-	(135)	-	-	-	47	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 284	-	305	-	(1 412)	-	-	-	1 177	-
	За 2024 г.	3 208	-	-	-	(924)	-	-	-	2 284	-
Расчеты по имущественному страхованию	За 2025 г.	55	-	55	-	(54)	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	151	-	54	-	(150)	-	-	-	55	-
Итого	За 2025 г.	66 510	-	72 583	-	(65 047)	-	-	X	74 046	(50)
	За 2024 г.	37 527	(28)	63 365	1	(34 382)	-	(28)	X	66 510	-

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	100	50	-	-	28	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	100	50	-	-	28	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 267	15 320	-	(51 859)	-	-	59 728
	За 2024 г.	50 400	62 120	-	(16 253)	-	-	96 267
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 777	1 904	-	(1 777)	-	-	1 904
	За 2024 г.	1 294	1 648	-	(1 165)	-	-	1 777
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 056	6 315	-	(38 056)	-	-	6 315
	За 2024 г.	19 637	33 229	-	(14 810)	-	-	38 056
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	672	-	-	(672)	-	-	-
	За 2024 г.	113	630	-	(72)	-	-	672
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 946	4 267	-	-	-	-	13 212
	За 2024 г.	6 114	3 038	-	(206)	-	-	8 946
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	29 828	720	-	-	-	-	30 548
	За 2024 г.	11 948	17 880	-	-	-	-	29 828
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 327	2 113	-	(692)	-	-	7 748
	За 2024 г.	4 759	1 568	-	-	-	-	6 327
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 662	-	-	(10 662)	-	-	-
	За 2024 г.	6 535	4 127	-	-	-	-	10 662
Итого	За 2025 г.	96 267	15 320	-	(51 859)	-	X	59 728
	За 2024 г.	50 400	62 120	-	(16 253)	-	X	96 267

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 574	20 066	(17 753)	-	8 887
	За 2024 г.	4 714	14 669	(12 809)	-	6 574
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 574	20 066	(17 753)	-	8 887
	За 2024 г.	4 714	14 669	(12 809)	-	6 574

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	694 002	604 448
Затраты на оплату труда	240 800	170 884
Отчисления на социальные нужды	52 947	36 547
Амортизация	38 547	36 080
Прочие затраты	112 064	96 319
Итого по элементам	1 138 360	943 230
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(497 645)	(368 531)
Итого расходы по обычным видам деятельности	640 715	575 747

10. Государственная помощь

10.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	5366	243
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	4 886	-
на финансирование текущих расходов	480	243

11. Иная информация

11.1 Информация об основных средствах

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. комиссией проводилась проверка элементов амортизации по объектам основных средств, в результате которой по некоторым объектам пересмотрен срок полезного использования. Изменения, вызванные пересмотром элементов амортизации, признаны не существенными.

11.2 Обесценение активов

По состоянию на 31.12.2025г. на предмет обесценения были проверены основные средства, капитальные вложения, запасы, финансовые вложения.

Комиссия проверила достоверность и правильность расчета балансовой и рыночной стоимости. Данные показатели не претерпели изменения по сравнению с 2024 годом.

11.3 Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности

Данные об инвестиционной недвижимости сформированы по заключенным договорам аренды № 115/3-22 от 01.12.2022 и № 27 от 18.10.2023 о передаче во временное владение и пользование гостинично-ресторанного комплекса.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. и настоящей отчетности сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за 2024 г., за исключением информации об инвестиционной недвижимости, ранее отражаемой по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

В бухгалтерском балансе отражены по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость»:

По состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
83 828	85 216	79 555

Все договоры аренды, в которых Общество является Арендодателем, классифицированы как операционная аренда. Условиями договоров аренды не предусмотрены гарантии выкупа предмета аренды по окончании срока аренды. Экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены

Показатель, тыс. руб.	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Незавершенные капитальные вложения	0	365
Аванс поставщикам	0	16 044
Итого	0	16 409

По строке «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражены

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Субсидии на возмещение части затрат, связанных с приобретением оборудования	5 710	1 825
Средства целевого финансирования (гранта) на обеспечение расходов, связанных с реализацией инновационных проектов	462	1 213
Итого	6 172	3 038

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (кроме авансов полученных и выданных), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Валюта	По состоянию на 31.12.25	По состоянию на 31.12.24
Евро	92,0938	106,1028
Доллар	78,2267	101,6797
Юань (китайский)	11,1592	13,4272

Состав прочих доходов и расходов Отчёта о финансовых результатах представлен в таблице

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Проценты к получению (стр.2320)		
От размещения денежных средств на банковских депозитах	198 580	128 425
Проценты за неснижаемый остаток	10 979	5 786
Проценты по займам	60	16
Итого	209 619	134 227
Прочие доходы (стр.2340)		
Курсовые разницы	0	625
Доходы по субсидиям, полученным на финансирование капитальных затрат (в части амортизационных отчислений оборудования)	1 752	1 105
Доходы по субсидиям, полученным на финансирование текущих затрат		242
Продажа прочего имущества	4 251	4 339
Сдача в аренду имущества	2 298	2 461
Софинансирование ФСС	480	-
Списание резервов (сомнительные долги)	0	28
Прочие доходы	7 769	2 267
Итого	16 550	11 067
Прочие расходы (стр.2350)		
Курсовые разницы	178	660
Налоги и страховые взносы	590	513
Матпомощь, благотворительность	31 949	27 078
Резерв по сомнительным долгам	50	0
Прочие расходы	484	6 730
Стоимость реализованного прочего имущества	2 055	4 157
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	15 993	25 500
Содержание объектов соц.культбыта	6 334	5 354
Итого	57 633	69 992

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражена информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. Применяемая ставка по налогу на прибыль в 2024г - 20%, а с 2025 года – 25%.

Остатки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г., соответственно, рассчитаны по ставке 25%.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)	
	2025 г	2024 г
Условный расход по налогу на прибыль	-142 284	-97 491
Условный доход по налогу на прибыль	0	0
Постоянный налоговый расход (доход)	-9 641	-6 249
Изменение отложенных налоговых активов	-1 017	-1 385
Изменение отложенных налоговых обязательств	-14 907	3 065
Текущий налог на прибыль	-138 042	-102 090

По строкам «Дивиденды» Отчета об изменениях капитала отражены начисленные дивиденды, сумма которых на одну обыкновенную акцию составила в 2024 и 2025 г. -320 000,00руб.

Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

По строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Денежных потоков от текущей деятельности Отчёта о движении денежных средств отражены:

Показатель	2025 г (тыс. руб.)	2024 г (тыс. руб.)
НДС (стр.4113)		
НДС (как суммы, полученные в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, т.е свернуто)	37	12 759
Прочие поступления (стр.4119)		
Проценты за неснижаемый остаток на р/счете	10 979	5 786
Прочие поступления	5 424	307
Итого	16 403	6 093
Прочие платежи (стр.4129)		
Благотворительность, матпомощь	6 750	12 192
Матпомощь бывшим сотрудникам	2 068	2 173
Займы сотрудникам	400	1 070
Прочие платежи	6 899	5 412
Итого	16 117	22 241

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 к отдельному представлению существенной информации в отчете о движении денежных средств настоящей отчетности полученные проценты по депозитам отражены по отдельной стр. 4116 в отличие от отчетности за 2024 г., где данный показатель был отражен в составе стр. 4119 «прочие поступления».

В составе «Прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» (Пояснения 3.1) активов отражены:

Наименование	на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации – всего, в т.ч.	220	220
Товарные знаки	220	220
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не от-	353	353

вечающие признакам нематериального актива – всего, в т.ч.		
Патенты	326	326
Программное обеспечение	27	27

11.4 Информация о затратах на энергетические ресурсы

В технологических целях АО «Источник Плюс» использует электрическую энергию, кроме этого, в хозяйственной деятельности используется тепловая энергия для отопления помещений. В таблице приведены сведения о затратах общества на энергетические ресурсы.

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Совокупные затраты на энергетические ресурсы, в т.ч.	18 300	18 880
- производственные расходы на электроэнергию	13 377	12 365
- общехозяйственные расходы на электроэнергию	4 669	3 441
- расходы на тепловую энергию (отопление помещений)	3 513	2 840

11.5 Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались, также как и в 2024 году.

11.6 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Аналогично 2024 году.

11.7 Условные факты хозяйственной жизни и оценочные обязательства

На 31.12.2025 г. АО "Источник Плюс" не имеет незаконченных судебных разбирательств, так же как и по состоянию на 31.12.2024 г.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на 31.12.25 г рассчитано в размере 8 887 тыс. руб., на 31.12.24 г. - 6 574 тыс. руб.

Срок исполнения обязательств по оплате очередных отпусков - в течение 12 месяцев по окончании текущего отчетного периода.

11.8 Информация об оценочных резервах

Резерв под обесценение материалов (товаров, готовой продукции), финансовых в 2025 году, вложений, как и в 2024 году, не создавался в связи с отсутствием фактов обесценения.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам в размере 50 тыс. руб. В 2024 году отсутствовала необходимость в создании резерва.

11.9 Информация о связанных сторонах

В финансово-хозяйственной деятельности АО «Источник Плюс» имеются сделки с юридическими лицами, попадающими в разряд связанных сторон. Характер отношений со связанными сторонами приведен в таблице:

Наименование контрагента	Характер взаимоотношений	Финансовые показатели Взаимоотношений, 2025 г.	Финансовые показатели Взаимоотношений, 2024 г.
ЗАО «Исток»	Акционер ЗАО «Исток» одновременно является акционером АО «Источник Плюс» ЗАО «Исток» - Исполнитель в рамках договора на оказание услуг	Объем оказанных услуг 2 019 тыс. руб. Перечисление за сотрудников оплаты питания 5 954 тыс. руб. Задолженность Кт на 31.12.2025г- 1121тыс.руб	Объем оказанных услуг 1 924 тыс. руб. Перечисление за сотрудников оплаты питания 5 639 тыс. руб. Задолженность Кт на 31.12.2024г- 844тыс.руб.
ЗАО «Исток»	Акционер ЗАО «Исток» одновременно является акционером АО «Источник Плюс» АО «Источник Плюс» - Арендодатель в рамках договора аренды	Объем оказанных услуг 2 760 тыс. руб. (в т.ч. НДС 460 тыс. руб.) Задолженность на 31.12.2025г- нет.	Объем оказанных услуг 2 461 тыс. руб. (в т.ч. НДС 410 тыс. руб.) Задолженность на 31.12.2024г- нет.

Расчеты со связанными сторонами выполнены в безналичной форме.

По расчетам со связанными сторонами отсутствует дебиторская задолженность, требующая создания резерва по сомнительным долгам.

Бенефициарными владельцами является Осипков Валерий Николаевич и Осипкова Ольга Валерьевна. Состав бенефициаров в течение 2024 -2025гг. не изменялся.

Для целей ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к категории основного управленческого персонала могут быть отнесены следующие должностные лица: генеральный директор, директор, члены совета директоров. Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 г. составили:

№	Вид вознаграждения	Значение 2025, в тыс. руб.	Значение 2024, в тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения, в том числе	25 972	22 503
1.1	оплата труда за отчетный период	16 214	18 546
1.2	начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 943	3 178
1.3	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 015	779
1.4	прочее	5 800	
Итого		25 972	22 503

11.10 Допущение непрерывности деятельности

У АО «Источник Плюс» отсутствует существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Ситуация относительно 2024 года существенно не изменилась. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности.

11.11 Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики.

Страновые и региональные риски

В связи с изменением геополитической обстановки рядом стран были объявлены санкции в отношении Российской Федерации, затрагивающие финансовый, энергетический, транспортный, технологический сектора, также введены санкции в отношении некоторых юридических и физических лиц.

Указанные действия повлекли за собой сложности в заключении новых контрактов с иностранными партнерами по поставке экспортной продукции, с которыми планомерно выстраивались торговые отношения (такими как Румыния, Словакия, Саудовская Аравия, Канада), в связи с чем возникает необходимость в переориентации поставок на «дружественные» страны.

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение Общества	Последствия влияния
Изменение экономической ситуации	+	Увеличение объема продаж
Изменение политической ситуации		
Возможные военные конфликты	-	Снижение объема продаж, дефицит кадров
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Риск снижения спроса, риск увеличения сроков и стоимости поставки сырья
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Риск остановки производства
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Увеличение сроков поставки сырья, увеличение сроков поставки продукции контрагентам

* В графе «Влияние фактора» проставлено одно из следующих значений:

«+» – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для Общества, при снижении фактора – отрицательный).

«-» – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для Общества, при увеличении фактора – положительный).

Территориальные риски

Сложившаяся ситуация может привести к дефициту кадров, что негативно отразится на сроках поставки и стоимости сырья. С целью предотвращения негативных последствий, предприятие осуществляет долгосрочное планирование по обеспечению бесперебойной работы производства.

Опасность стихийных бедствий может привести к остановке производства, но риски минимальны в силу территориального расположения производства.

Финансовые риски

Проблемой также стали и ограничения на импорт, отказ зарубежных компаний поставлять сырьё, комплектующие, запчасти и оборудование, что создавало некоторую неопределённость в оценке себестоимости продукции и как стоимостной, так и номенклатурной составляющих плана технического перевооружения. Нами своевременно был создан определенный запас ключевыми сырьём и материалами импортного производства, за счёт чего не произошло резкого роста себестоимости продукции. АО «Источник Плюс» предприняли меры по поиску новых как зарубежных, так и отечественных поставщиков сырья и материалов. Разработаны новые маршруты логистических цепочек.

Возможны риски, связанные с платежеспособностью контрагентов и как следствие сокращение оборотных средств предприятия.

Правовые риски

Многие правовые акты Российской Федерации содержат положения, которые имеют неоднозначную трактовку, в связи с чем могут возникнуть споры с налоговыми органами.

Репутационные риски

Предприятие путем действующей системой качества старается минимизировать репутационные риски, которые могут возникнуть из-за действий, неконтролируемых напрямую, такие как плохие отзывы от клиентов, преступления или ошибки подрядчиков, действия конкурентов, поломки техники и т.д.

Отдельно стоит отметить, что процессы в мировой экономике, обусловленные применяемыми государствами специальными экономическими мерами, а равно геополитическая ситуация, сложившаяся вокруг Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции, начатой 24 февраля 2022 года, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и ее результаты в 2025 году и не изменилось по сравнению с 2024 годом.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества. В то же время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

11.12 Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Для расчета коэффициентов, характеризующих финансовое состояние Общества, использованы "Методологические рекомендации по проведению анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций" (утв. Госкомстатом России 28.11.2002).

Показатели	Нормативное значение	Значение показателя на конец года	
		2025	2024
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2 и более	17,1	9,6
Коэффициент текущей ликвидности	≥ 2	22,17	12,23
Коэффициент быстрой ликвидности (текущей оценки)	0,8 и более	18,09	10,23
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	$> 0,1$	0,94	0,91
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,5 и более	0,95	0,93
Рентабельность продаж, %	> 0	38,5	41,7
Чистые активы, тыс.руб.	$> \text{УК}$	1 999 021	1 610 681

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. в несколько раз превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 24,1 % за весь анализируемый период.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2025 составил 0,95. Полученное значение говорит о высокой доле собственного капитала (95%) в общем капитале; наше общество не привлекает заемные денежные средства.

На конец периода коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (22,17 при нормативном значении 2).

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,8. В данном случае его значение составило 18,09. Это означает, что у АО "Источник Плюс" достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (17,1 при норме 0,2). Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности АО "Источник Плюс". Рентабельность продаж за последний год составила 38,5 %.

Значения ключевых показателей финансового положения и результатов деятельности организации можно характеризовать как очень хорошие. В целом анализ позволяет сделать вывод о хорошем финансовом состоянии организации, высокой финансовой устойчивости.

Генеральный директор АО «Источник Плюс»



В.Н. Осипков

Заместитель генерального директора по экономике –
главный бухгалтер АО «Источник Плюс»



Н.Н. Герасименко

17 марта 2026 г.

