

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЗТМ»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

| | | |
|------|---|----|
| 1. | Общие сведения и структура Общества | 3 |
| 1.1. | Уставный капитал | 3 |
| 1.2. | Прочие сведения | 3 |
| 2. | Учетная политика | 3 |
| 2.1. | Основа составления бухгалтерской отчетности | 3 |
| 2.2. | Оценка активов и обязательств | 4 |
| 2.3. | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 4 |
| 2.4. | Прочие положения Учетной политики | 4 |
| 3. | Пояснения к бухгалтерскому балансу | 4 |
| 3.1. | Финансовые вложения | 4 |
| 3.2. | Прочие активы | 4 |
| 3.3. | Запасы | 4 |
| 3.4. | Дебиторская задолженность | 5 |
| 3.5. | Заемные средства | 5 |
| 3.6. | Оценочные обязательства | 5 |
| 3.7. | Кредиторская задолженность | 6 |
| 3.8. | Аренда | 6 |
| 4. | Пояснения к отчету о финансовых результатах | 6 |
| 4.1. | Выручка | 6 |
| 4.2. | Себестоимость продаж | 6 |
| 4.3. | Управленческие расходы | 7 |
| 4.4. | Проценты к получению | 7 |
| 4.5. | Проценты к уплате | 7 |
| 4.6. | Прочие расходы | 7 |
| 4.7. | Налог на прибыль | 7 |
| 5. | Прочие пояснения | 7 |
| 5.1. | Изменения показателей бухгалтерской отчетности | 7 |
| 5.2. | Прибыль / убыток на акцию | 8 |
| 5.3. | Операции со связанными сторонами | 8 |
| 5.4. | Информация о рисках хозяйственной деятельности | 9 |
| 5.5. | Чистые активы Общества | 11 |
| 5.6. | События после отчетной даты | 11 |

Приложения

1. Финансовые вложения;
2. Прочие активы;
3. Запасы;
4. Дебиторская задолженность;
5. Заемные средства;
6. Кредиторская задолженность;
7. Оценочные обязательства;
8. Доходы и расходы;
9. Расходы по налогу на прибыль;
10. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЗТМ» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для принятия экономических решений.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

АО «ЗТМ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «ЗТМ».

Сокращенное наименование – АО «ЗТМ».

Место нахождения Общества: Свердловская область, Г.О. город Екатеринбург, г. Екатеринбург.

Почтовый адрес Общества: 620000, Свердловская область, Г.О. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, строение 3/2.

Общество зарегистрировано 02.04.2024, ОГРН 1246600015694.

Обществу присвоен ИНН 6658571766.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 02.04.2024.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- реализация товаров;
- инжиниринговые услуги;
- услуги управления.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В соответствии с Уставом высшим органом управления является – Общее собрание акционеров.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 100 тыс. руб. и состоит из 10 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Прочие сведения

Численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 2 чел. (на 31.12.2024: 2 чел.).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации на основе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев. По отдельным договорам операционный цикл превышает 12 месяцев, поэтому суммы дебиторской и кредиторской задолженности отражаются в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены депозиты с первоначальным сроком размещения более 3х месяцев, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии прочих активов раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 отсутствовали.

Информация о наличии запасов раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, полученные Обществом.

Информация о наличии задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7.1 к данным Пояснениям.

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества, в том числе кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков независимо от срока погашения.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.8. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.8.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- нежилое помещение для размещения офиса.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, доходы по которым признаются в составе выручки, являлись:

- реализация товаров;
- инжиниринговые услуги;
- услуги управления.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);

- **Управленческие расходы** (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);
Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 8.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 8.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа и депозита, а также процентный доход, начисленный на остаток средств на расчетном счете.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 8.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам.

Информация о величине процентов к уплате раскрыта в приложении № 8.5 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие расходы

Прочие расходы включают расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций; расходы, связанные с подготовкой и проведением собрания акционеров; расходы, связанные со списанием активов, которые не принесут экономических выгод в будущих периодах, а также иные расходы, напрямую не связанные с основной операционной деятельностью.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8.6 к данным Пояснениям.

4.7. Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 25%.

В соответствии с Учетной политикой, сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода) раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

В результате изменения учетной политики в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в отчетности сделаны следующие корректировки:

| тыс. руб. | | | | |
|---|---------------|--|-------------|--|
| Наименование показателя Бухгалтерского баланса | Код строки | Отражено в отчетности за <u>2024 год</u> по состоянию на 31.12.2024 | Изменение | Отражено в отчетности за <u>2025 год</u> по состоянию на 31.12.2024 |
| Прочие долгосрочные обязательства, в том числе: | 1450 | 6 931 481 | - 6 931 481 | - |
| <i>Авансы полученные</i> | | 6 931 481 | - 6 931 481 | - |
| Кредиторская задолженность, в том числе: | 1520 | - | 6 931 481 | 6 931 481 |
| <i>Авансы полученные</i> | | - | 6 931 481 | 6 931 481 |

5.2. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна совокупному финансовому результату.

| тыс. руб. | | |
|---|-------------|-------------|
| Наименование показателя | За 2025 год | За 2024 год |
| Совокупный финансовый результат за год | 22 712 | 14 648 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук | 10 000 | 10 000 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб. | 2,2712 | 1,4648 |

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

5.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Общество использует право, предусмотренное п. 16 ПБУ 11/2008, раскрывать в ограниченном объеме информацию о связанных сторонах.

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 5 980 тыс. руб. (2024 г.: 551 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Информация об операциях со связанными сторонами в ограниченном объеме раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

5.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.4.1. Условия ведения деятельности Общества

В России в 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и некоторые другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и указанных мер сложно прогнозировать, и фактические результаты могут отличаться от оценок руководства.

5.4.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

5.4.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной ставкой. Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками.

На 31.12.2025 структура процентных финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

| Название организации | тыс. руб. | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой | 3 000 000 | 6 000 000 |
| Финансовые обязательства с переменной процентной ставкой | - | - |
| Итого | 3 000 000 | 6 000 000 |

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

Ниже представлен анализ чувствительности чистой прибыли к риску изменения процентных ставок. Увеличение процентных ставок на 100 базисных пунктов на отчетную дату увеличило (уменьшило) бы показатель прибыли за период на суммы, приведенные ниже.

| Результат увеличения процентных ставок на 100 базисных пунктов | тыс. руб. | |
|--|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Рост / (снижение) прибыли до налогообложения | 49 918 | (4 754) |

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными. Снижение процентных ставок на 100 базисных привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

5.4.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2025 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 76 тыс. руб. (2024 г.: 1 167 896 тыс. руб.).

5.4.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

5.5. Чистые активы Общества

Отчетность за 2025 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.
По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет положительные чистые активы в сумме 37 460 тыс. руб (на 31.12.2024 – 14 748 тыс. руб.)

5.6. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год

Генеральный директор

«27» сентября 2026 года



Я. В. Центер

Акционерное общество "ЗТМ"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

1.1. Долгосрочные финансовые вложения

| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|----------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | 1 000 000 | - | - |
| Предоставленные займы | 1 000 000 | - | - |
| Итого | 1 000 000 | - | - |

1.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

| 2.1. Прочие оборотные активы | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец года | | | |
|------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|----------|---------------------------|---------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|----------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло | Накопленная корректировка | Начислено процентов | Текущей рыночной стоимости (резерва год обесценение) | Перекалфицировано в краткосрочные финансовые вложения | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | |
| Предоставленные займы | 2025 | - | - | 1 000 000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2024 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 2025 | - | - | 1 000 000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2024 | - | - | 1 000 000 | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.3. Прочая информация о долгосрочных финансовых вложениях

| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|------------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | - | - | - |
| <i>Способы определения стоимости</i> | | | |
| Текущая рыночная стоимость определяется | - | - | - |
| Текущая рыночная стоимость не определяется | 1 000 000 | - | - |
| Итого | 1 000 000 | - | - |
| <i>Способы использования стоимости</i> | | | |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору займа | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору доверительного управления | - | - | - |

1.4 Краткосрочные финансовые вложения

| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Краткосрочные финансовые вложения | 3 000 000 | 6 000 000 | - |
| Депозитные вклады | 3 000 000 | 6 000 000 | - |
| Итого | 3 000 000 | 6 000 000 | - |

1.5. Движение краткосрочных финансовых вложений

| Краткосрочные финансовые вложения | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец года | | | |
|---|-------------|--------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|------------------|----------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло | | Начислено процентов | Текущей рыночной стоимости (резерва под обесценение) | Переоценено из долгосрочных финансовых вложений | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | | | | | |
| Депозитные вклады с первоначальным сроком размещения более 3х месяцев от 04.12.2025 | 2025 | - | - | 3 000 000 | - | - | - | - | - | - | - | 3 000 000 | - |
| Депозитные вклады с первоначальным сроком размещения более 3х месяцев от 02.12.2024 | 2024 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады с первоначальным сроком размещения более 3х месяцев от 02.12.2024 | 2025 | 6 000 000 | - | 6 000 000 | - | (6 000 000) | - | - | - | - | - | 6 000 000 | - |
| Депозитные вклады с первоначальным сроком размещения более 3х месяцев от 02.12.2024 | 2024 | 6 000 000 | - | 3 000 000 | - | (6 000 000) | - | - | - | - | - | 3 000 000 | - |
| Итого | 2024 | 6 000 000 | - | 6 000 000 | - | - | - | - | - | - | - | 6 000 000 | - |

1.6. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Краткосрочные финансовые вложения | - | - | - |
| <i>Способы определения стоимости</i> | | | |
| Текущая рыночная стоимость определяется | - | - | - |
| Текущая рыночная стоимость не определяется | 3 000 000 | 6 000 000 | - |
| Итого | 3 000 000 | 6 000 000 | - |
| <i>Способы использования стоимости</i> | | | |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору займа | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору доверительного управления | - | - | - |

Акционерное общество "ЗТМ"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

2.1. Прочие оборотные активы

| Виды прочих оборотных активов | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| НДС, начисленный по отгрузке | 15 374 | - | - |
| Итого | 15 374 | - | - |

Акционерное общество "ЗТМ"
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

| Группы запасов | На 31.12.2025 | | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | |
|--|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 76 034 | - | 76 034 | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 521 | - | 521 | - | - | - |
| Итого | 76 555 | - | 76 555 | - | - | - |

Акционерное общество "ЗТМ"
 Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

| Вид дебиторской задолженности | На 31.12.2025 | | | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость |
| Дебиторская задолженность сроком погашения более 12 мес., в том числе: | 5 892 901 | - | 5 892 901 | 5 778 334 | - | 5 778 334 | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | 2 100 | - | 2 100 | - | - | - |
| Расчеты по авансам выданным | 5 892 901 | - | 5 892 901 | 5 776 234 | - | 5 776 234 | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 862 211 | - | 862 211 | 1 280 986 | - | 1 280 986 | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 769 329 | - | 769 329 | 4 320 | - | 4 320 | - | - | - |
| Расчеты по авансам выданным | 56 147 | - | 56 147 | 6 918 | - | 6 918 | - | - | - |
| 2.1. Прочие оборотные активы | 1 384 | - | 1 384 | 1 154 531 | - | 1 154 531 | - | - | - |
| Расчеты по прочим операциям | 35 351 | - | 35 351 | 115 217 | - | 115 217 | - | - | - |

Акционерное общество "ЗТМ"
 Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

5.1. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

| 2.1. Прочие оборотные активы | Валюта обязательства | Ставка, % | Срок погашения по договору | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------------------------|----------------------|-----------|----------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Займодавец - связанная сторона | руб. | 15,4-25,5 | в течение 12 месяцев | 3 036 966 | 6 114 257 | - |
| Итого | | | | 3 036 966 | 6 114 257 | - |

Акционерное общество "ЗТМ"
 Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

| Вид кредиторской задолженности | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность сроком погашения более 12 мес., в том числе: | 6 931 481 | 6 931 481 | - |
| <i>Авансы полученные</i> | 6 931 481 | 6 931 481 | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | 873 421 | 2 495 | - |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 809 921 | - | - |
| <i>Авансы полученные</i> | 54 804 | - | - |
| <i>Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам</i> | 8 696 | 2 495 | - |

Акционерное общество "ЗТМ"
 Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

| Вид оценочных обязательств | Оценочные обязательства по будущим отпускам работников | Итого |
|--|--|-------|
| На 31 декабря 2023 г. | - | - |
| За 2024 год | | |
| Создано | 58 | 58 |
| Использовано | - | - |
| Списано в доходы (в связи с избыточностью) | - | - |
| Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости | - | - |
| На 31 декабря 2024 г. | 58 | 58 |
| За 2025 год | | |
| Создано | 930 | 930 |
| 2.1. Прочие оборотные активы | - | - |
| Списано в доходы (в связи с избыточностью) | - | - |
| Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости | - | - |
| На 31 декабря 2025 г., в том числе: | 988 | 988 |
| долгосрочные оценочные обязательства | - | - |
| краткосрочные оценочные обязательства | 988 | 988 |

Акционерное общество "ЗТМ"
Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

8.1. Выручка

| Выручка | За 2025 год | За 2024 год |
|-----------------------|------------------|---------------|
| Реализация товаров | 1 167 893 | 10 497 |
| Инжиниринговые услуги | 17 273 | - |
| Услуги управления | 14 968 | - |
| Итого | 1 200 134 | 10 497 |

8.2. Себестоимость продаж

| 2.1. Прочие оборотные активы | За 2025 год | За 2024 год |
|---|--------------------|----------------|
| Арендные платежи за арендуемое помещение | (494) | (433) |
| Суммы по тарифным ставкам, должностным окладам | (3 105) | (538) |
| Расходы на услуги регистратора | (112) | (272) |
| Прочие расходы (прочее малоценное оборудование (мебель и др.) | (318) | (3) |
| Страховые взносы | (938) | (163) |
| Резерв на оплату отпусков | (393) | (58) |
| Информационные услуги | (5) | - |
| Стоимость проданных товаров | (1 138 097) | - |
| Нотариальные услуги | (4) | - |
| Услуги субподрядных организаций | (16 450) | - |
| Итого | (1 159 916) | (1 467) |

8.3. Управленческие расходы

| Статьи расходов | За 2025 год | За 2024 год |
|---|----------------|-------------|
| Расходы на оплату труда | (3 643) | - |
| Страховые взносы | (629) | - |
| Консультационные, юридические, аудиторские услуги | (27) | - |
| Арендные платежи за арендуемое помещение | (494) | - |
| Итого | (4 793) | - |

8.4. Проценты к получению

| Проценты к получению | За 2025 год | За 2024 год |
|---|------------------|----------------|
| Процентный доход по депозитным договорам | 1 181 776 | 115 208 |
| Процентный доход, начисленный на остаток средств на расчетном счете | 24 970 | 8 419 |
| Процентный доход, начисленный по займам выданным | 595 | |
| Итого | 1 207 341 | 123 627 |

8.5. Проценты к уплате

| Проценты к уплате | За 2025 год | За 2024 год |
|--|--------------------|------------------|
| Проценты по полученным займам и кредитам | (1 173 949) | (114 257) |
| Итого | (1 173 949) | (114 257) |

8.6. Прочие расходы

| Прочие расходы | За 2025 год | За 2024 год |
|---|-----------------|-------------|
| Расходы на культурно-массовые мероприятия | (12 672) | - |
| Расходы на благотворительность | (15 000) | - |
| Налоги и сборы | (275) | - |
| Услуги банка | (1 124) | (87) |
| Прочие расходы | (148) | (3) |
| Итого | (29 219) | (90) |

Акционерное общество "ЗТМ"
 Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

9.1. Расходы по налогу на прибыль

| Наименование показателя | За 2025 год | За 2024 год |
|---|-----------------|----------------|
| Прибыль до налогообложения | 39 598 | 18 310 |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (9 900) | (3 662) |
| Постоянный налоговый доход (расход) | (6 986) | - |
| Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024 | X | - |
| Итого Расходы по налогу на прибыль | (16 886) | (3 662) |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | - | - |
| Изменение отложенных налоговых активов | - | - |
| 2.1. Прочие оборотные активы | - | - |
| Текущий налог на прибыль по налоговой декларации | (16 886) | (3 662) |
| Итого Расходы по налогу на прибыль | (16 886) | (3 662) |

Акционерное общество "ЗТМ"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

10.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

| Вид хозяйственной операции | За 2025 год | За 2024 год |
|--|-------------|-------------|
| Реализация продукции, работ, услуг (без НДС) | 14 968 | 10 497 |
| Прочие связанные стороны | 14 968 | 10 497 |
| Процентные доходы по выданным займам | 595 | - |
| Прочие связанные стороны | 595 | - |
| Приобретение продукции, работ, услуг | 769 258 | - |
| Прочие связанные стороны | 769 258 | - |
| Процентные расходы по полученным займам | 1 173 949 | 114 257 |
| Прочие связанные стороны | 1 173 949 | 114 257 |
| Дебиторская задолженность | 5 906 562 | 5 782 654 |
| Прочие связанные стороны | 5 906 562 | 5 782 654 |
| Задолженность по выданным займам | 1 000 000 | - |
| Прочие связанные стороны | 1 000 000 | - |
| Кредиторская задолженность | 589 769 | - |
| Прочие связанные стороны | 589 769 | - |
| Задолженность по полученным займам | 3 036 966 | 6 114 257 |
| Прочие связанные стороны | 3 036 966 | 6 114 257 |

10.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

| Денежные потоки | 3а 2025 год | 3а 2024 год |
|---|-------------|-------------|
| Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами | | |
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг | | |
| Прочие связанные стороны | 9 430 | 5 154 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги | | |
| Прочие связанные стороны | (394 452) | |
| Платежи процентов по долговым обязательствам | | |
| Прочие связанные стороны | (1 251 240) | |
| Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами | | |
| Платежи в связи с предоставлением займов | | |
| Прочие связанные стороны | (1 000 000) | - |
| Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами | | |
| Поступления в связи с получением кредитов и займов | | |
| Прочие связанные стороны | 3 000 000 | 6 000 000 |
| Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия | | |
| Материнская компания | - | 75 |
| Прочие связанные стороны | - | 25 |
| Платежи в связи с возвратом кредитов и займов | | |
| Прочие связанные стороны | (6 000 000) | - |