
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской балансу и отчету о финансовых
результатах АО «ВНИИАЛМАЗ»
за 2025 год

Москва

2025

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Научно-исследовательский институт природных, синтетических алмазов и инструмента»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ВНИИАЛМАЗ»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 65, стр. 1

Почтовый адрес: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 65, стр. 1

Сведения об образовании юридического лица: Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 30.07.2015 г., ОГРН 6157747453770.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7702566199**

Код причины постановки на учет (КПП): **770201001**

Уставный капитал

Уставный капитал АО «ВНИИАЛМАЗ» (далее – Общество) состоит из акций.

По состоянию на 31.12.2023 г., уставный капитал равен 21 792 000 (двадцать один миллион семьсот девяносто две тысячи),00 рублей 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. уставный капитал равен 23 399 700 (двадцать три миллиона триста девяносто девять тысяч семьсот),00 рублей. и полностью оплачен.

Конечными бенефициарами Общества на 31.12.2025 года являются: Орлов Сергей Владимирович 51% и Блинов Феликс Львович 49%.

Добавочный капитал на 31.12.2023 г. не сформирован, по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. 68 391 558 (шестьдесят восемь миллионов триста девяносто одна тысяча пятьсот пятьдесят восемь),00 рублей.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество резервный фонд создается.

По состоянию на 31.12.2023 г. количество акций, выпущенных АО «ВНИИАЛМАЗ» и полностью оплаченных составляет 217 920 штук (обыкновенные именные). Акции выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – нет.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. количество акций, выпущенных АО «ВНИИАЛМАЗ» и полностью оплаченных составляет 233 997 штук (обыкновенные именные). Акции выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – нет.

Номинальная стоимость акций на 31.12.2025 года составляет 100(сто) руб. Решением единственного акционера АО «ВНИИАЛМАЗ» № 48-03-05/Р от 30.05.2025 года, было принято решение дивиденды по итогам 2024 года не выплачивать (не объявлять).

По итогам 2024 года базовый убыток на 1 акцию составил: 38 рублей 01 копеек.

По итогам 2025 года базовая прибыль на 1 акцию составила: 45 рублей 81 копеек.

Права, предоставляемые размещенными акциями в соответствии с Уставом общества: акционеры - владельцы обыкновенных акций общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества 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.

Основным видом деятельности Общества является:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие – ОКВЭД 72.19.

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.2

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

Общество не имеет территориально обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников АО «ВНИИАЛМАЗ»:

- за 2023 г. составила 55 человек;
- за 2024 г. составила 16,3 человек;
- за 2025 г. составила 15 человека.

Органы управления АО «ВНИИАЛМАЗ»:

Согласно п.19 Устава Общества органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Капранова Екатерина Михайловна избрана Генеральным директором сроком на пять лет решением единственного участника Общества, Решение № 1/25 от 29.09.2025. К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов,

отнесенных к компетенции общего собрания акционеров. Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений общего собрания акционеров/участников.

Главный бухгалтер Общества на 31.12.2025: Капранова Екатерина Михайловна.

Информация о лицах, входящих в состав коллегиального органа управления (Совета директоров)

Функции Совета директоров общества осуществляет Общее собрание акционеров Общества (п.19.3 Устава Общества)

Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества:

Ревизионная комиссия в Обществе не создается.(п.27 Устава Общества)

Дочерние и зависимые общества

ООО «НПО «Микрон» ИНН 3327140347

Лицензии

За отчетный период Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности).

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»;

Место нахождения: 194223, Санкт-Петербург, ул. Курчатова, д. 9, стр. 2, офис 253;

Телефон: +7 (812) 297-45-01, 292-90-70; Факс: (812) 297-55-98;

E-mail: info@pia.ru

<http://www.pia.ru/>

Свидетельство о государственной регистрации: №111062 от 22.09.1995 г. выдано Регистрационной палатой Мэрии Санкт-Петербурга.

Основной государственный регистрационный номер: 1027801534793.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606050170.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность АО «ВНИИАЛМАЗ» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29 декабря 2023 г. №53,54.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

2.2 Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Ввиду отсутствия существенных искажений, корректировок данных предшествующего отчетного периода не производилось.

2.3 Учетная политика

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов по которым созданы резервы, а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества разработана во исполнение требований Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Налогового кодекса РФ в целях соблюдения обществом единой политики (методики) отражения в учете и отчетности фактов хозяйственной жизни, оценки имущества и обязательств.

Ответственным за организацию бухгалтерского и налогового учетов является Руководитель общества. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Инвентаризации подлежат все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель общества.

Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (в том числе право пользования арендованным имуществом) производится линейным способом.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Запасы

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО.

Учет расходов

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

По договорам, по которым ППА и обязательства по аренде не формируются, доходы и расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

Учет доходов

Выручка от реализации по обычным видам деятельности, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от обычных видов деятельности отражаются в аналитическом учете по видам деятельности и в разрезе номенклатурных групп.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам — ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).

Учет кредитов и займов

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами общества или формирует инвестиционный актив.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев

после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены депозиты.

Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02 «учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа Минфина России от 28.06.2010 № 63н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Ошибки исправляются в зависимости от критерия существенности и даты обнаружения этой ошибки.

3. Нематериальные активы

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации нематериальных активов, капитальных вложениях и ином использовании нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 3.1 «Наличие и движение НМА», 3.2 «НМА созданные организацией», 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые НМА», 3.4 «НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5 «Капитальные вложения в НМА», 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, капитальных вложениях и ином использовании основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

По результатам проверки на обесценение основных средств -признаков изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения не выявлено.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31.12.2025 г. не изменялись.

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, о предварительных оплатах, связанных с приобретением объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025г. приведены в табличной форме № 4.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

На балансе нет основных средств, которые находятся в залоге.

5. Финансовые вложения

Движение финансовых вложений за отчетный период приведено в табличной форме № 5.

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 года финансовые вложения представляют собой вклад в уставной капитал дочерней компании. По результатам проверки на обесценение 100% обесценение.

Финансовые вложения, учитываемые по рыночной стоимости, отсутствуют.

6. Запасы

Данные о наличии и движении запасов приведены в табличной форме № 6.

Запасы в залог не передавались.

Материально-производственные запасы, по которым в отчетном периоде произошло снижение рыночной стоимости по причине физического либо морального устаревания, а также в силу иных причин, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

В соответствии с рекомендациями Минфина России информация об авансах, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров, а также об авансах, выданных поставщикам в счет предстоящих поставок, отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС.

Информация о движении дебиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в табличной форме № 7.

На конец 2025 года у Общества присутствует просроченная/сомнительная к взысканию дебиторская задолженность.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности классифицирована на долгосрочную и краткосрочную по сроку погашения. Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «V. Краткосрочные обязательства». Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к долгосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «IV. Долгосрочные обязательства».

Информация о движении кредиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в табличной форме № 8.

Информация о кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются кредитные обязательства.

Расшифровка задолженности по полученным кредитам и займам на 31.12.2025 г.:

- АО УК «РВМ Капитал», договора займа. Крайний срок погашения 31.03.2026 г. Обеспечение обязательств не предусмотрено.

В отчетном периоде предприятие не пользовалось заёмными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по займам (кредитам) в общей сумме 491,00 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025	18 330
-----------------------	--------

Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	700
Погашено отложенных налоговых активов	3 287
Остаток на 31.12.2025 года	15 742

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025	0
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	0
Погашено отложенных налоговых активов	0
Остаток на 31.12.2025 года	0

В отчетном периоде и в периоде предшествующему отчетному периоду действовала ставка по налогу на прибыль организаций в размере 25%. Изменения налоговых ставок по сравнению с предшествующими периодами отсутствуют.

Расшифровка расходов по налогу на прибыль за 2025 год:

Код*	Показатель	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения	16 192
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	18 330
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	15 743
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	0
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	18 300
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	15 743
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	(2 587)
4	Текущий налог на прибыль	(2 441)

5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(5 028)
6	Условный доход (расход) по налогу - (А) * 20%	4 048
8	Чистая прибыль (А) + (5)	11 164

Расшифровка расходов по налогу на прибыль за 2024 год:

Наименование показателя	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6090
Налог на прибыль, в том числе:	5938
Текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль	5938

Постоянный налоговый расход (доход) приведен в таблице:

Наименование показателя	2024 г.
Постоянный налоговый расход (доход)	152

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2024 г.
Постоянные разницы, формирующие постоянный	610
налоговый расход всего, в том числе	
Материальная помощь	50
Убыток прошлых лет	
Невозмещаемый НДС	23
штрафы, пени к уплате	31
Списание финансовых вложений	0
Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете	211
Амортизация ОС, полученных в виде вклада в УК	254
Списание дебиторской задолженности	41

Постоянные разницы, формирующие постоянный	
налоговый доход всего, в том числе	
Прибыль прошлых лет	-
Временные (налогооблагаемые) разницы всего, в том числе:	1331
Основные средства	1296
Кредиторская задолженность	35
Внеоборотные активы	0
Наименование показателя	2024 г.
Временные (вычитаемые) разницы всего, в том числе:	48 665
Оценочные обязательства и резервы	401
Основные средства	8 137
Резерв сомнительных долгов	3405
Арендные обязательства	0
Убыток текущего периода	10644
Резерв мпз	-166
Итого разниц	24 362
Ставка налога на прибыль	25%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 090

9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах в таблице № 9 «Обеспечения обязательств».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период приведены в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах в таблице № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде не осуществлялась.

12. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

12.1 Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки в отчетном периоде:

Сегмент	Выручка за 2025 год, тыс. руб.	Выручка за 2024 год, тыс. руб.
Услуги по аренде	102 562	79 288
Прочая реализация	710	769
Прочие услуги	5 870	5 018
ВСЕГО	109 143	85 075

12.2 Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению:

Источник процентов	2025 год	2024 год
по размещению денежных средств на банковских вкладах	3 040	1 332
Итого	3 040	1 332

Проценты к уплате:

Источник процентов	2025 год	2024 год
по займам, полученным в рублях	(491)	0
Итого	(491)	0

12.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и прочих расходов:

Прочие доходы	Прочие доходы за 2025 год, тыс. руб.	Прочие доходы за 2024 год, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	20	99
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	48	246

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	6 467	3159
Прочие доходы	51	148
Всего прочих доходов	9011	7125
Прочие расходы	Прочие расходы за 2025 год, тыс. руб.	Прочие расходы за 2024 год, тыс. руб.
Реализация лома	(466)	()
Списание дебиторской задолженности	(243)	(41)
Создание резерва по сомнительным долгам	(2 881)	(3 737)
Штрафы, пени, неустойки, пошлина к получению задолженности	(5)	(31)
Реализация прочего имущества	(3 484)	(888)
Проценты по займам	(491)	()
Прочие расходы	(1 105)	(2 048)
Списание НМА		(12 274)
Всего прочих расходов	(8 675)	(19 019)

12.4 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (тыс. руб.)

Наименование показателя	Чистая прибыль за 2025 год, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2024 год, тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	11 164	(8 894)

13. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки: НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него и др. Разница по результатам

сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности.

14. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Список аффилированных и связанных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.:

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО «ВНИИАЛМАЗ», %	Доля участия АО «ВНИИАЛМАЗ» в уставном капитале аффилированного лица, %
п/п						
1	2	3	4	5	6	7
1.	ООО «НПО «Микрон»	600026, ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ВЛАДИМИР, Г. ВЛАДИМИР, УЛ. ЛАКИНА, Д. 1А, ПОМЕЩ. 35	Дочернее общество	08.05.2018 г.	0	100%
	Капанова Екатерина Михайловна		Генеральный директор	08.10.2025	0	0
	Акционерное общество Управляющая компания «РВМ Капитал» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным «РВМ Коммерческая недвижимость №1»	Г. Москва, ул. Маши Порываевой д. 34 помещ. 1/1	Доверительное управление 100% акций	18.09.2025	100%	0

Операции со связными странами в отчетном периоде:

Движение денежных средств (без НДС) между связанными сторонами за 2025 год

тыс.руб.

Наименование	ИНН	Поступление кредиты/займы	Поступление арендной платы	Поступление обеспечительного платежа
АО «Станкопром» по 17.09.25	7731563940		2 043	13
АО «ВО «Стинкоимпорт» по 17.09.25	7728309982		204	25
АО УК "РВМ Капитал"	772263196	15 000		

Д.У. ЗПИФ комбинированный "РВМ Коммерческая недвижимость №1"				

Движение денежных средств (без НДС) между связанными сторонами за 2024 год

тыс. руб.

Наименование	ИНН	Поступление арендной платы	Поступление обеспечительного платежа
АО «Станкопром»	7731563940	2874	37
АО «ВО «Станкоимпорт»	7728309982	196	

Задолженность между связанными сторонами на 31.12.2025 г. с НДС

тыс. руб.

Наименование	ИНН	*Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 мес после отчетной даты
АО УК "РВМ Капитал" Д.У. ЗПИФ комбинированный "РВМ Коммерческая недвижимость №1"	772263196	15491

Задолженность между связанными сторонами на 31.12.2024 г. с НДС.

тыс.руб.

Наименование	ИНН	*Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 мес. после отчетной даты.	В т.ч. авансы полученные
АО «Станкопром»	7731563940	242,5	242,5
АО «ВО «Станкоимпорт»	7728309982	28 818	26
Прочие			

Реализация связанным сторонам за 2025 год (без НДС)

тыс. руб.

Наименование	ИНН	Реализация работ (услуг)
АО «Станкопром по 17.09.2025	7731563940	1 692
АО «ВО «Станкоимпорт» по 17.09.2025	7728309982	170
АО УК "РВМ Капитал" Д.У. ЗПИФ комбинированный "РВМ Коммерческая недвижимость №1"	772263196	0
Прочие		

Реализация связанным сторонам за 2024 год (без НДС)

тыс. руб.

Наименование	ИНН	Реализация работ (услуг)
АО «Станкопром»	7731563940	2837
АО «ВО «Станкоимпорт»	7728309982	185
Прочие		

Выручка и закупки - информация о реализации продукции и предоставлении услуг связанным сторонам;

Информация по финансовым операциям с основным управленческим персоналом

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	3 657 860,37	862 018.31
Страховые взносы	856 322,88	260 399.11
Итого	4 514 183,25	1 122 417.42

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено потенциально существенным рискам, способным повлиять на его финансовое положение.

Риск изменения процентной ставки

Данный риск не является существенным для деятельности Общества, т. к. по состоянию на 31.12.2025 г. АО «ВНИИАЛМАЗ»: не имеет существенной кредитной нагрузки.

Кредитный риск

Кредитный риск по полученным заемным средствам Обществом оценивается как средний. Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков оценивается как средний, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием в существенных суммах, не наблюдается.

Общество на регулярной основе ведет мониторинг непогашенной/просроченной дебиторской задолженности.

Риск колебания курсов иностранных валют

Общество не подвержено риску колебания курсов иностранных валют, так как по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеет активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, а также не ведет внешнеторговую деятельность.

Риск ликвидности

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Риски, вызванные введением санкций против России

Дополнительно к санкциям, введенным на территории РФ начиная с 2014 г., в феврале 2022 года после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала СВО в Украине США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели в отношении России новые пакеты санкций. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, что может иметь существенное отрицательное влияние на экономику РФ. Данные обстоятельства уже привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Рыночные риски

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен, на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Так же не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствуют.

Непрерывность деятельности

АО «ВНИИАЛМАЗ» намерено осуществлять свою деятельность и в будущем, у Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в течение 2025 года участвовало в судебных разбирательствах.

Номер дела	Истец	Ответчик	Третьи лица	Предмет спора	На какой стадии рассмотрения
------------	-------	----------	-------------	---------------	------------------------------

<u>А40-87971/2025</u>	ДГИ г. Москвы	ВНИИАЛМАЗ	"ФАУГИ ГУ МВД"	Об обязанности заключить договор аренды	Арбитражный суд г. Москвы
<u>05-0902/411/2025</u>	АТИ по ЦАО	ВНИИАЛМАЗ		О привлечении к административной ответственности	Судебный участок мирового судьи № 411
<u>А40-95792/24-184-271 Б</u>	ВНИИАЛМАЗ	АО "НПП "Кант"		О включении требований в реестр кредиторов	Арбитражный суд г. Москвы

Обеспечения обязательств (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	10 786	8 905	6 121
Выданные - всего	-	-	-

Общество в отчетном периоде не участвовало совместной деятельности.

17. 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 2025 год не происходили

Генеральный директор

Капранова Е.М.

«30» марта 2026 года

АО «ВНИИАЛМАЗ»:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВНИИАЛМАЗ» за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода					
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	24 921 (11 626)	-	-	(24 921) (1 021)	12 647	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	24 921	24 921
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.
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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	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. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	73 412	76 727	-
в том числе:			
Здания	73 322	75 012	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	90	1 398	-
Транспортные средства	-	317	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной 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	68 589	69 989	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	68 589	69 989	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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

Наименование показателя	Период	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.	8 137	(8 137)	-	-	-	-	8 137	(8 137)
	За 2024 г.	8 137	(8 137)	70	-	(27)	(43)	8 137	(8 137)
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	8 137	(8 137)	-	-	-	-	8 137	(8 137)
	За 2024 г.	8 137	(8 137)	70	-	(27)	(43)	8 137	(8 137)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
		На начало года						
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 инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	сплистано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	Паи										
	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	(2)	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-
	За 2024 г.	(2)	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		Изменения за период				На конец периода	
	На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	3 448	(166)	28 812	(31 475)	(245)	785	(411)
	За 2024 г.	5 807	(337)	34 543	(36 902)	171	3 448	(166)
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 313	(166)	667	(1 195)	(245)	785	(411)
	За 2024 г.	4 841	(337)	751	(4 278)	171	1 313	(166)
Готовая продукция	За 2025 г.	2 135	-	-	(2 135)	-	-	-
	За 2024 г.	836	-	8 694	(7 395)	-	2 135	-
Товары	За 2025 г.	-	-	42	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	130	-	7	(137)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	28 104	(29 954)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 092	(25 092)	-	1 850	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в г.у.и. - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	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)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)			на расходы								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 139	(12 738)	193 806	7	(188 885)	7	(136 226)	(1 796)	21 066	(14 533)	21 066	(14 533)			
	За 2024 г.	23 333	(10 122)	71 960	246	(79 401)	246	(79 401)	(2 616)	16 139	(12 738)	16 139	(12 738)			
в том числе:	За 2025 г.	7 358	(5 743)	137 368	-	(136 226)	-	(380)	(380)	8 499	(6 123)	8 499	(6 123)			
	За 2024 г.	12 812	(4 487)	2 152	-	(7 607)	-	(1 256)	(1 256)	7 358	(5 743)	7 358	(5 743)			
Авансы выданные	За 2025 г.	3 460	(3 403)	14 713	-	(10 627)	-	(256)	(3)	7 546	(3 403)	7 546	(3 403)			
	За 2024 г.	3 668	(3 400)	48	-	(42 032)	7	(42 032)	(1 415)	5 020	(5 007)	5 020	(5 007)			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 852	(2 235)	69 760	246	(71 538)	246	(188 885)	(1 796)	5 321	(3 992)	5 321	(3 992)			
	За 2024 г.	16 139	(12 738)	193 806	7	(79 401)	7	(188 885)	(2 616)	21 066	(14 533)	21 066	(14 533)			
Итого	За 2025 г.	23 333	(10 122)	71 960	246	(79 401)	246	(79 401)	(2 616)	16 139	(12 738)	16 139	(12 738)			
	За 2024 г.	23 333	(10 122)	71 960	246	(79 401)	246	(79 401)	(2 616)	16 139	(12 738)	16 139	(12 738)			

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	14 491	3	16 139	9 146	16 512	6 389
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 453	3	3 460	3 403	3 428	28
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 038	-	7 358	5 743	6 451	1 964

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)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы списано	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	54 990 124 934	338 274 10 229	- 25	(352 309) (80 199)	- 1	40 956 54 990	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	30 409 2 498	33 964 305	- -	(60 204) (33 212)	- -	4 168 30 409	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	6 498 3 866	104 560 5 804	- -	(107 656) (3 172)	- -	3 402 6 498	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	9 734 10 032	130 119 3 588	- 25	(132 745) (3 911)	- -	7 109 9 734	
Займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	15 000 -	- -	- -	- -	15 000 -	
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г. За 2024 г.	8 349 108 437	54 141 7 708	- -	(51 704) (107 795)	- -	10 786 8 349	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	491	-	-	-	491
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 990	338 274	-	-	(352 309)	40 956
	За 2024 г.	124 934	10 229	25	-	(80 199)	54 990

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	-	60	327
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	60	84
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 949	3 538	(5 626)	-	861
	За 2024 г.	4 431	5 373	(6 854)	-	2 949
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков	2 922	3 538	(5 626)	-	834
Оценочные обязательства по прочим обязательствам (финансирования в убыточную компанию)	За 2024 г.	4 431	5 346	(6 854)	-	2 922
	За 2025 г.	27	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	27	-	-	27

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	10 786	8 905	6 121
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	2 104	3 094
Затраты на оплату труда	39 666	37 248
Отчисления на социальные нужды	9 839	9 716
Амортизация	1 825	3 005
Прочие затраты	41 603	36 118
Итого по элементам	95 037	89 181
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 750)	(1 168)
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 287	88 013

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

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

11.2. Бюджетные кредиты

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