

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерное общество «Алтайский научно-исследовательский институт технологии машиностроения» (АО «АНИТИМ»)
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Алтайский научно-исследовательский институт технологии машиностроения»

Сокращенное наименование: АО «АНИТИМ»

ИНН: 2224001533

КПП: 222401001

Юридический и фактический адрес: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Северо-Западная, д. 2А

Основной вид деятельности: производство машин и сельскохозяйственного оборудования для обработки почвы (ОКВЭД 28.30.3)

Численность работников по состоянию на 31.12.2025: 238 человек

Генеральный директор: Пфаф Р.И.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими на территории Российской Федерации.

Отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

3. Изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 4/2023

В соответствии с приказом Минфина России от 04.04.2023 № 67н организация с отчетности за 2025 год применяет **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**.

В связи с введением нового стандарта изменен порядок классификации и представления дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе.

3.1. Классификация задолженности

Дебиторская задолженность

В соответствии с пунктом 14 ФСБУ 4/2023 дебиторская задолженность, возникающая в рамках обычного операционного цикла организации (в том числе задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги), отражается в составе **оборотных активов** независимо от ожидаемого срока ее погашения.

Дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом (в частности, авансы, выданные на приобретение или создание внеоборотных активов), отражается в составе **внеоборотных активов** по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, возникающая в рамках обычного операционного цикла (перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные), отражается в составе **краткосрочных обязательств** независимо от срока ее погашения.

3.2. Развернутое представление задолженности

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражаются **развернуто**:

- дебиторская задолженность — в активе баланса (строки 1230, 1190);
- кредиторская задолженность — в пассиве баланса (строки 1520, 1450).

3.3. Обеспечение сопоставимости данных

Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год данные за 2024 год, представленные в графе «На 31 декабря 2024 года», пересчитаны в соответствии с новыми правилами классификации, установленными ФСБУ 4/2023. Указанный пересчет не является исправлением ошибки и произведен исключительно в связи с изменением учетной политики организации.

4. Основные элементы учетной политики

Элемент учетной политики	Принятый способ
Валюта отчетности	Российский рубль
Метод признания доходов	Метод начисления
Стоимостной лимит для признания активов	100 000 рублей за единицу
Нематериальные активы стоимостью ниже лимита	Признаются расходами периода
Учет финансовых вложений	По фактическим затратам на приобретение

5. Расшифровка показателей по видам активов и обязательств представлена в Приложениях № 3-11 к настоящим пояснениям.

6. Анализ основных показателей отчетности

6.1. Динамика валюты баланса

Показатель	2025	2024	Изменение
Валюта баланса	1 767 691	1 568 403	+199 288 (+11,2%)

Рост валюты баланса обусловлен увеличением оборотных активов (запасы +130 633 тыс. руб., дебиторская задолженность +29497 тыс. руб.) и внеоборотных активов (основные средства +16 274 тыс. руб., нематериальные активы +21 376 тыс. руб.).

6.2. Финансовые результаты

Показатель	2025	2024	Изменение
Чистая прибыль	137 691	97 781	+39 910 (+40,8%)

Чистая прибыль организации по итогам 2025 года составила 137 691 тыс. руб., что подтверждает финансовую устойчивость и эффективность деятельности предприятия.

6.3. Структура капитала и чистые активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал (Номинальная стоимость одной акции 100 руб.)	12 614	12 614
Резервный капитал	42 073	42 073
Нераспределенная прибыль	824 920	687 229
Стоимость чистых активов	911 459	773 769

Стоимость чистых активов значительно превышает уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства об акционерных обществах.

7. Инвестиционная деятельность

В отчетном периоде организацией осуществлялись инвестиционные вложения:

Направление	Сумма, тыс. руб.
Приобретение, создание, модернизация внеоборотных активов	(42 829)
Предоставление займов и приобретение долговых ценных бумаг	(47 700)

Направление	Сумма, тыс. руб.
Итого платежи по инвестиционной деятельности	(90 529)

Источником финансирования инвестиций являлись собственные средства предприятия.

8. Сведения о бенефициарах и аффилированных лицах

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» держателем реестра акционеров АО «АНИТИМ» является регистратор АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ОГРН 1027739216757).

Хозяйственные операции с аффилированными и взаимозависимыми лицами в 2025 году не осуществлялись.

9. События после отчетной даты

9.1 Событие после отчетной даты — добровольное урегулирование налоговых рисков

25.02.2026 проведена рабочая встреча с Межрайонной ИФНС России № 17 по Алтайскому краю (протокол № 15-00-079), в ходе которой озвучены налоговые риски по налогу на прибыль в связи с неотражением в налоговой декларации за 2025 год процентов по депозитам, размещенным ООО ТД «Алмаз» за счет средств АО «АНИТИМ».

17.03.2026 Общество направило в налоговый орган письмо о добровольном урегулировании рисков, приняв решение:

отразить в уточненных налоговых декларациях по налогу на прибыль за 2025 год дополнительный внереализационный доход в виде процентов в сумме 110 532 768 руб.;

произвести доплату налога на прибыль в общей сумме 27 633 192 руб. (исходя из ставки 25%, с учетом ранее исчисленного налога) по следующему графику:

- в срок до 27.03.2026 – 11 779 433 руб. (путем отражения в первичной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год);
- в срок до 25.07.2026 – 5 284 586 руб. (путем сдачи УНД по налогу на прибыль за 2025 год);

- в срок до 25.10.2026 – 5 284 586 руб. (путем сдачи УНД по налогу на прибыль за 2025 год).
- в срок до 25.12.2026 – 5 284 587 руб. (путем сдачи УНД по налогу на прибыль за 2025 год).

9.2 Отражение в бухгалтерской отчетности за 2025 год

В бухгалтерской отчетности АО «АНИТИМ» за 2025 год (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах) сумма процентов по депозитам в размере 110 532 768 рублей и соответствующий налог на прибыль отражены полностью в соответствии с требованиями бухгалтерского учета (метод начисления).

Таким образом, в бухгалтерской отчетности сформированы:

внереализационные доходы — в полном объеме;

текущий налог на прибыль (стр. 2410) — исходя из всей налоговой базы, включая проценты.

Генеральный директор



Пфаф Р.И.

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 начало года		поступило	списано	переклассифицировано		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	1 418	(825)	22 202	-	(807)	23 701	(1 832)
За 2025 г.	890	(850)	529	-	(35)	1 418	(925)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период						
	На начало года		поступило	списано	переклассифицировано		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	-	-	16 827	-	-	16 827	-
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	5 984	528	890
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	17 717	890	-
в том числе:			
из них созданные организацией	16 827	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по льдам обеспечения

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 льдам обеспечения, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период					
	На начало года		затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	на конец периода фактические затраты
	фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	1 743	-	5 455	-	-	-
За 2025 г.	-	-	2 272	-	529	1 743
За 2024 г.	-	-	16 827	-	16 827	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Изменения за период			
	Период	На начало года		На конец периода
		затраты	списано	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Увеличения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	258 086	(165 520)	382	(19 462)	288 774	(178 965)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	230 457	(144 210)	(21 310)	-	258 086	(165 520)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Увеличения за период		На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	287 839	237 151	239 572
Неамортизируемые основные средства - всего	935	835	835

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	63 043	63 043	63 043
в том числе:			
задания, машины и оборудование	63 043	63 043	63 043
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав собственников - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Увеличения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	22 990	-	(22 990)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	10 631	-	4 777	-	(15 408)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	1 169	-	21 153	-	(6 088)	-
	За 2024 г.	2 640	-	2 481	-	(22 624)	1 169
	За 2025 г.	-	-	372	-	(872)	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционно-недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Увеличения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 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		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости зерна под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	143 500 107 500	-	47 700 36 000	-	3 500	-	-	-	-	187 700 143 500	-
в том числе:												
займы	За 2025 г. За 2024 г.	143 500 107 500	-	47 700 36 000	-	3 500	-	-	-	-	187 700 143 500	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	143 500 107 500	-	47 700 36 000	-	3 500	-	-	-	-	187 700 143 500	-

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	183 255	-	3 985 335	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение
	За 2024 г.	200 041	-	3 390 638	(3 854 701)	(3 647 899)	X	X	313 889	183 255

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 067 901	(192 061)	204 783	-	(263 900)	-	(88 614)	-	1 008 784	(103 447)	
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	521 213	(136 000)	599 624	-	(52 936)	-	56 061	-	1 067 901	(192 061)	
авансы выданные	За 2025 г.	436 849	(136 000)	98 991	-	(88 612)	-	(88 614)	-	836 593	(103 447)	
прочая	За 2024 г.	122 472	-	413 917	-	(24 552)	-	56 061	-	826 213	(192 061)	
Итого	За 2025 г.	1 067 901	(192 061)	204 783	-	(263 900)	-	(88 614)	-	1 008 784	(103 447)	
	За 2024 г.	521 213	(136 000)	599 624	-	(52 936)	-	56 061	-	1 067 901	(192 061)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	772 014 675 988	284 555 211 046	8 580	(220 106) (115 021)	-	845 048 772 014	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	560 342 421 061	251 804 183 155	-	(129 237) (43 875)	-	682 908 560 342	-
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	346 (1 359)	3 673 4 513	-	(2 667) (2 808)	-	1 352 346	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	60 876 41 940	22 036 19 443	8 580	(44 094) (507)	-	47 398 60 876	-
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	150 450 214 346	7 042 3 935	-	(44 106) (67 831)	-	113 384 150 450	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	772 014 675 988	284 555 211 046	8 580	(220 106) (115 021)	-	845 048 772 014	X X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 609 -	16 181 11 757	(12 078) 7 148	8 712 4 609
			как избыточная сумма		

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	962 258	665 676
Затраты на оплату труда	154 855	96 753
Отчисления на социальные нужды	42 714	25 579
Амортизация	16 080	21 610
Прочие затраты	528 232	534 934
Итого по элементам	1 704 139	1 344 552
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 704 139	1 344 552

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	201 793	69 416
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	201 793	69 416

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.	-	-	-	-



(Handwritten signature)

Генеральный директор (Наименование должности) _____
 (подпись) _____
 Пфаф Р. И. _____
 (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.