

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное Общество «ТАГАТ»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТАГАТ» за 2025 год. В Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и подготовлена исходя из того допущения, что АО «ТАГАТ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

1. Основные сведения.

1.1. Информация об обществе

Полное наименование	Акционерное общество «ТАГАТ»
Сокращенное наименование	АО «ТАГАТ»
Юридический адрес	115088, г. Москва, Шарикоподшипниковская ул., дом 13, строение 2.
Место нахождения	115088, г. Москва, Шарикоподшипниковская ул., дом 13, строение 2.
Телефон	89158600120
Адрес электронной почты	tagat@tagat.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/Код причины постановки на учет (КПП)	7612018737/772301001
ОГРН	1027601301771
Дата государственной регистрации экономического субъекта	12 октября 1998 года

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Иные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством.

1.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества имеются следующие обособленные подразделения (представительства):

№ п/п	Обособленное подразделение (представительство)	Место нахождения адрес
1.	ОП Тамбов	г. Тамбов, Моршанское шоссе, д.21

1.4. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в г. Москва и на территории Тамбовской области. Товары поставляются по всей России. Налоговая отчетность представляется по месту нахождения головной организации и ее обособленного подразделения.

1.5. Уставный капитал

Уставный капитал на начало и конец 2025 года составил 254 079 руб. и состоит из 25 407 900 обыкновенных акций, стоимостью 0,01 руб./акция.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., 31.12.2025 г. Уставной капитал полностью оплачен.

Держателем реестра акционеров является:

Полное наименование на русском языке	ОГРН	ИНН	Местонахождение	Реквизиты лицензии		
				№	Дата выдачи	Орган, выдавший лицензию
АО «Новый регистратор»	1037719000384	7719263354	107996, г. Москва, ул. Буженинова, д.30, строение1, эт/пом/ком 2/VI,32	045-13951-000001	30.03.2006	Центральный банк РФ

Акционерами Общества на 31.12.2025 г. являются:

№ п/п	Тип держателя (ФЛ, ЮЛ)	Количество акций (штук, %)
1.	Физические лица	100%

1.6. Сведения об органах управления и контроля

В соответствии со статьей 8 Устава органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Совет директоров Общества, действующий по состоянию на «31» декабря 2025 г. избран Решением единственного акционера от 23 июня 2025 г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор АО «ТАГАТ» Савостин Игорь Константинович (избран в соответствии с Протоколом Совета директоров от 28.08.2025 г.). Срок полномочий установлен на срок 3 года.

1.7. Членство в СРО

На 31.12.2025 Общество не является членом саморегулируемой организации (СРО).

1.8. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
46	6	7

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом руководителя № б/н от 31.12.2024 г.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых

в соответствии с ним ФСБУ и другими нормативно-правовыми актами в области бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется по нормам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости для признания НМА установлен 100 тыс. руб. Начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.2. Основные средства.

В отношении основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе основных средств учитываются объекты с периодом использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений. При принятии на бухгалтерский учет объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым приняты решения о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Проверка на обесценение ОС проводится раз в год по состоянию на конец года, при наличии признаков обесценения создается резерв.

В составе основных средств учитываются права пользования активами, полученные по договорам аренды, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н).

Общество проводит анализ договоров аренды на предмет их квалификации для организации бухгалтерского учета.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018) и со следующего месяца.

2.3. Материально-производственные запасы.

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

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости. Списание в производство производится по средней стоимости.

Запасы на конец отчетного периода оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Если фактическая себестоимость запасов будет больше чистой стоимости их продажи, это будет считаться обесценением запасов. При наличии признаков их обесценения создается резерв под обесценение по состоянию на конец года.

Затраты, связанные с ведением хозяйственной деятельности отражаются на счете 44 «Коммерческие расходы».

2.4. Финансовые вложения

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при наличии способности приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

К финансовым вложениям Общества относятся: ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и пр.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их согласованная денежная оценка (п. 12 ПБУ 19/02).

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02).

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость вклада в уставный капитал дочернего общества отражается в его первоначальной оценке в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности развернуто по каждому контрагенту и видам заключенных договоров.

По сомнительной к взысканию задолженности создается резерв по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства на срок более 90 календарных дней,
- в) невозможность удержания имущества должника;
- г) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством гарантий и т.п.;
- д) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- е) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

2.6. Порядок учета кредитов и займов.

Задолженность по полученным кредитам и займам отражается с подразделением на краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты в зависимости от срока погашения отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочная задолженность.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актив.

2.7. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- Прочие доходы.

2.8. Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г №33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником;

-суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек.

2.9. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 и 77 соответственно.

Учет разниц осуществляется балансовым методом.

В отчете о прибылях и убытках отражается изменение величины ОНА и ОНО.

2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Учетной политикой Общества установлен следующий критерий существенности для исправления ошибок: в размере 5% от величины соответствующей строки бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках.

При изменении учетной политики Обществом принят уровень существенности в размере 10% от валюты баланса.

Для раскрытия детализации показателей бухгалтерской отчетности принят уровень существенности в размере 10%.

2.11. Изменение сравнительных показателей

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год некоторые показатели за сравниваемый период были реклассифицированы для целей обеспечения сопоставимости данных см. **раздел 8 Пояснений к отчетности.**

2.12. Инвентаризация

Подтверждение наличия, состояние и оценка имущества осуществляется результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств, которая проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

При проведении инвентаризации фактическое наличие выявляется по всем активам и обязательствам, являющимся объектами этой инвентаризации.

3. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

В разделе 3 Основные элементы учетной политики организации настоящих Пояснений отражены способы ведения бухгалтерского учета. В настоящем разделе Пояснений раскрыты фактические показатели бухгалтерского учета.

Кроме того раскрыта информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

Пояснения составляются в текстовой форме с табличными вложениями.

3.1. Основные средства, капитальные вложения и право пользования активом

Стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 1 064 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 50 тыс. руб. Увеличение показателя связано с отражением Права пользования активом в составе основных средств в 2025 г.

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в **Пояснении 4.1.**

Наименование показателя	период	на начало года		При нято к учет у	Списано		Измене ние за период (аморти зация)	Пересмотр параметров амортизации		на конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) всего	2025	1 047	(997)	277			(55)		2	1 324	(1 050)
	2024	96 067	(922)		(95 020)		(75)			1 047	(997)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	546	(530)				(16)		2	546	(544)
	2024	546	(497)				(33)			546	(530)
Офисное	2025			277			(8)			277	(8)

оборудование	2024									
В т.ч.	2025	501	(467)				(32)		501	(498)
Транспортные средства	2024	501	(425)				(42)		501	(467)
Земельные участки	2025									
	2024	95 020				(95 020)				

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка основных средств, капитальных вложений на предмет их обесценения, признаки обесценения не выявлены.

По объектам основных средств, полностью амортизированным по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом пересмотрен и увеличен срок полезного использования таких объектов.

Выбытие ОС в 2025 г. не осуществлялось.

Обществом заключен договор аренды, в отношении которого Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде:

№ п/п	Наименование (ФИО) Арендодателя	Предмет аренды	Срок окончания аренды
1	ООО «СТД» ИНН 7723539005	Офисное помещение	30.06.2026 г. с последующей пролонгацией

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлено в **Пояснении 4.2.**

Наименование показателя	период	на начало года		Изменения за период			на конец периода		
		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	2025			1 054			(264)	1 054	(264)
	2024								
В том числе: Здание	2025			1 054			(264)	1 054	(264)
	2024								

Амортизируемые и не амортизируемые основные средства отражены в **Пояснении 4.3.**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств, всего:	1 064	50	125
В том числе Здания	790	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	16	49
Офисное оборудование	269	-	-
Транспортные средства	3	34	76
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств, всего	-	-	95 020
В т.ч. Земельные участки	-	-	95 020

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, представлена в **Пояснении 4.4.**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
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:	501	501	-
В том числе: Транспортные средства	501	501	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в **Пояснении 4.5.**

Наименование показателя	период	на начало года фактические затраты	Затраты	Обесценение	Принято к учету в качестве НМА	на конец года фактические затраты
Капитальные вложения в приобретение основных средств, всего	2025		1 331		(1 331)	
	2024					
В т.ч. Оборудование (объекты основных средств)	2025		97		(97)	
	2024					
Здания	2025		1 054		(1 054)	
	2024					
Офисное оборудование	2025		180		(180)	
	2024					
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	2025					
	2024					
В т.ч.	2025					
	2024					

3.2. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев.

В составе финансовых вложений отражены вклады в уставные капиталы организаций (приобретены по рыночной стоимости).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проведена на конец года, признаков обесценения не выявлено.

Кроме того, в составе финансовых вложений имеются акции, по которым проводится переоценка стоимости (ценные бумаги допущенные к торгам на бирже).

Переоценка ценных бумаг, допущенных к обращению на организованном рынке, проводится в бухгалтерском учёте на основании официальных данных о котировках. Общество использует все доступные источники информации о рыночных ценах.

Переоценка проводится ежеквартально. Результаты переоценки отражаются как уменьшение или увеличение первоначальной (балансовой) стоимости ценных бумаг и прочих расходов или доходов организации.

Переоценка ценных бумаг, допущенных к обращению на организованном рынке, не учитывается при расчёте налога на прибыль.

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

К краткосрочным вложениям отнесены займы выданные.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражено в **Пояснении 5.1**

Наименование показателя	период	Стоимость на начало		Изменения за период			Стоимость на конец	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение		
Долгосрочные финансовые вложения, всего	2025	754 273	4 199	10 000	(10 000)	(1 546)	754 273	2 653
	2024	713 873	3 409	40 400	-	790	754 273	4 199
В т.ч вклад в уставный капитал	2025	754 273	4 199	10 000	(10 000)	(1 546)	754 273	2 653
	2024	713 873	3 409	40 400	-	790	754 273	4 199
Краткосрочные финансовые вложения, всего	2025	325	-	-	-	-	325	-
	2024	325	-	-	-	-	325	-
В т.ч. займы выданные	2025	325	-	-	-	-	325	-
	2024	325	-	-	-	-	325	-
Итого	2025	754 598	4 199	10 000	(10 000)	(1 546)	754 598	2 653
	2024	714 198	3 409	40 400	-	790	754 598	4 199

В 2025 г. приобретена и в последующем реализована доля в уставном капитале юридического лица на сумму 10 000 тыс. руб. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения в залоге, переданные третьим лицам у Общества отсутствуют.

3.3. Запасы

Балансовая стоимость запасов на 31.12.2025 г. составила 219 456 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 53 684 тыс. руб.). Рост показателя связан с увеличением запаса товара на складе.

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в **Пояснении 6.1.**

	период	Стоимость на начало	Поступило	Списано	Изменение вида запаса	Стоимость на конец
Запасы - всего	2025	53 684	326 559	(160 787)		219 456
	2024	46 105	327 564	(349 985)		53 684

В т.ч.	2025	5 522	155 434	(430)	(690)	159 836
Сырье и материалы	2024	5 522	195	(195)		5 522
Товары	2025	45 088	115 194	(137 577)		22 705
	2024	40 583	328 986	(324 481)		45 088
Незавершенное производство	2025	3 074	55 931	(22 780)	690	36 915
	2024	-	28 383	(25 309)		3 074

На конец года проведена проверка запасов на обесценение. В результате было установлено, что чистая стоимость продажи на 31.12.2025г. соответствует фактической балансовой стоимости, резерв под обесценение запасов не создавался при отсутствии необходимости.

Способы расчета себестоимости запасов отражены в Разделе 2.3 (УП) настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные организацией в 2025 году в связи с приобретением (созданием) запасов отражены в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 0 тыс. рублей (в 2024 г. составили 8 537 тыс. руб.).

Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

На забалансовых счетах отражены следующие запасы:

Номер и наименование забалансового счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»(кол.)	25	14	14

3.4. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

Структура отложенных налоговых активов отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	3	3	2
Резервы сомнительных долгов	28	6	9
Прочие расходы	8	8	
Финансовые вложения	13	13	10
Убытки прошлых лет	5 802	5 841	4 864
Арендные обязательства	158		3
Итого:	6 012	5 871	4 888

Структура отложенных налоговых обязательств отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	10	-	-
Основные средства	242	12	29
Финансовые вложения	957	957	608
Итого:	1 209	969	637

3.5. Прочие внеоборотные активы. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о прочих, не перечисленных в разделах 4.1-4.5 активах, срок обращения которых не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице:

Прочие оборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов (страхование, подписка), период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев	90	9	34

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 173 862 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г – 407 471 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в **Пояснении 7.1.**

Показатель	период	на начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			на конец года	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	поступило	Списано		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
					погашено	Создание/Восстановление РСД		
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2025	407 496	(25)	113 411	(346 935)	(85)	173 972	(110)
	2024	137 947	(45)	371 749	(102 200)	20	407 496	(25)
Расчеты с поставщиками подрядчиками	2025	11 485	-	61 037	(11 300)	-	61 221	-
	2024	96 451	-	(39)	(84 927)	-	11 485	-
В том числе, расчеты с	2025	36 260	(25)	6 759	(36 235)	85	6 784	(110)

покупателями и заказчиками	2024	17 223	(45)	36 235	(17 198)	20	36 260	(25)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	358 261	-	35 038	(299 396)	-	93 903	-
	2024	23 842	-	334 494	(75)	-	358 261	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	50	-	1 290	(4)	-	1 336	-
	2024	4	-	46	-	-	50	-
Расчеты по ЕНС	2025	1 440	-	7 924	-	-	9 364	-
	2024	427	-	1 013	-	-	1 440	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	-	-	1 364	-	-	1 364	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2025	407 496	(25)	113 411	(346 935)	(85)	173 972	(110)
	2024	137 947	(45)	371 749	(102 200)	20	407 496	(25)

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом налога на добавленную стоимость с авансов, перечисленных поставщикам на 31.12.2025 г. в сумме 8 595 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в сумме 39 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 14 984 тыс. руб.

Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Остаток резерва на начало 2025 года - 25 тыс. рублей.

В 2025 г. был создан резерв на сумму 25 тыс. руб., восстановлен на сумму 110 тыс. руб., изменение за 2025 г. составило 85 тыс. руб. (110-25). Остаток конец года – 110 тыс. рублей.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в **Таблице 7.2.**

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	110	-	25	-	45	-
В т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	110	-	25	-	45	-

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	Валюта расчетов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
50.01 «Касса организации»	Руб.	-	-	-
51 «Расчетные счета», в т.ч.	Руб.	915	1 405	1 962
55 Депозит	Руб.	0	13 500	0
Итого		915	14 905	1962

3.8. Уставной капитал

3.9.

По строке 1310 «Уставной капитал» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала организации. Раскрытие информации по данной строке отражено в п. 1.5. «Уставной капитал Общества» настоящих Пояснений.

3.10. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества представлен в таблице:

ПН	ПОКАЗАТЕЛЬ	2025 г. (в тыс. руб.)	2024 г. (в тыс. руб.)	2023 г. (в тыс. руб.)
1	Активы	1 173 883	1 240 787	1 003 645
2	Обязательства	628 308	697 711	732 444
3	Доходы будущих периодов	-	-	-
4	Чистые активы (строки 1-2+3)	544 937	543 076	271 201

3.11. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса показывается информация о долгосрочных займах, привлеченных Обществом.

Общая информация о задолженности по долгосрочным займам отражена в разделе **Кредиторская задолженность Пояснения 8.1 Обязательства.**

Информация о начисленных процентах отражена в таблице:

Наименование показателя	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива	-	-
Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, всего	6 909	12 819
в т.ч. процент по аренде	65	-
процент по займам	6 844	12 819
	6 909	12 819

3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 536 308 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г – 565 195 тыс. руб. Уменьшение показателя кредиторской задолженности произошло за счет погашения задолженности по начисленным дивидендам за 2024 г.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в **Пояснении 8.1.**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	2025	131 547	-	(40 847)	90 700
	2024	122 747	11 600	(2 800)	131 547
в том числе: Долгосрочные займы	2025	131 547	-	(40 847)	90 700
	2024	122 747	11 600	(2 800)	131 547
Краткосрочные обязательства - всего	2025	565 195	357 801	(385 959)	537 037
	2024	609 060	284 739	(328 603)	565 195
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	70 367	98 124	(71 605)	96 886
	2024	1 818	91 479	(22 930)	70 367
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	295 797	248 417	(133 559)	410 655
	2024	453 266	10 955	(168 424)	295 797
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2025	163 112	5 657	(149 872)	18 897
	2024	136 415	151 211	(124 514)	163 112
Расчеты по аренде	2025	-	592	-	592
	2024	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	2025	-	137	-	137
	2024	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025	5 392	4 749	(503)	9 638
	2024	17 357	753	(12 718)	5 392
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	180	-	(180)	-
	2024	104	76	-	180
Расчеты с подотчетными лицами	2025	82	112	-	194
	2024	99	-	(17)	82
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	30 265	13	(30 240)	38
	2024	-	30 265	-	30 265
Итого	2025	696 742	357 801	(426 806)	627 737
	2024	731 807	296 339	(331 403)	696 742

Кредиторская задолженность в балансе показана за минусом налога на добавленную стоимость с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, на 31.12.2025 г. в сумме 63 024 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в сумме 39 712 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 68 836 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

3.14. Аренда

Учет у Арендатора

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

В отношении действующего договора аренды офиса Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

У Общества отсутствуют договоры безвозмездного пользования.

Учет у Арендодателя

Ниже представлена информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах:

Доходы по операционной аренде	2025 год	2024 год
Фиксированные арендные платежи (аренда автомобиля)*	543	407
Переменные арендные платежи	0	0
Итого доход по операционной аренде	543	407

* арендные платежи в составе доходов по основным видам деятельности

4. Раскрытие информации о показателях Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Информация о выручке Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование по видам	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
1	Оптовая торговля	169 771	432 471
2	Аренда	543	407
3	Консультационные услуги	7 061	-
	Итого – стр. 2110	177 375	432 878

Уменьшение выручки связано с уменьшением объема продаж по оптовой торговле, в связи с большой конкурентностью.

Доходы в бухгалтерском учете признаются в момент перехода права собственности на товары к покупателю.

4.2. Себестоимость продаж

Показатель себестоимости в 2025 году составил 137 577 тыс. руб., в 2024 году – 324 481 тыс. руб.

Информация о себестоимости Общества отражена в таблице:

№ п/п	Наименование по видам	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
1	Оптовая торговля	(137 577)	(324 481)
	Итого – стр. 2120	(137 577)	(324 481)

По строке 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным

видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

Информация о расходах по обычным видам деятельности о структуре и статьях затрат отражена в **Пояснении 10**:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	138 007	324 676
Затраты на оплату труда	22 583	4 887
Отчисления на социальные нужды	4 451	1 022
Амортизация	317	59
Прочие затраты	39 210	9 080
Итого по элементам	203 708	339 334
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(33 841)	(3 074)
Итого расходы по обычным видам деятельности	170 297	336 455

4.3. Доходы от участия в других организациях

По строке 2310 Доходы от участия в других организациях Отчета о финансовых результатах отражается информация о доходах организации, полученных от участия в уставных (складочных) капиталах других организаций и являющихся для нее прочими (п. 18 ПБУ 9/99). Информация о данных доходах отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
	Дивиденды к получению	30 000	299 286
	Итого – стр. 2310	30 000	299 286

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражается информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). Информация о структуре процентов к получению раскрыта в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
1	Проценты по депозитам	1 020	1 044
	Итого по строке 2320	1 020	1 044

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Информация о начисленных процентах отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
1	Проценты по полученным займам	6 844	10 063
2	Процент по аренде	65	-
	Итого по строке 2330	6 909	10 063

4.6. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99).

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются по следующим показателям:

- прочие
- курсовые разницы.

Информация о величине и структуре прочих доходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
1	Курсовые разницы	-	72
2	Прочие	4	438
3	Котировка акций	-	790
4	РСД	-	20
	Итого	4	1 320

4.7. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
1	Отчисления в оценочные резервы	86	-
2	Расходы на услуги банка	172	145
3	Услуги по ведению реестра акционеров	148	659
4	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	214	-
5	Списание выделенного НДС на прочие расходы	88	86
6	Котировка акций	1 546	-
7	Прочие	1 534	844
8	Реализация прочего имущества	-	84 620
	Итого	3 788	86 354

4.8. Налог на прибыль организаций

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем - как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Расходы по налогу на прибыль отражены в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Прибыль до налогообложения	27 405	301 656
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	6 851	(60 331)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(6 987)	59 805
4	Корректировка отложенного налога в связи с переходом на ставку 25%	-	980
5	Итого Расходы по налогу на прибыль (2+3+4)	(136)	454
6	Изменение отложенных налоговых обязательств	142	(194)
7	Изменение отложенных налоговых активов	(240)	(139)
8	В т.ч. корректировка отложенного налога в связи с переходом на ставку 25%	-	980
9	Всего Отложенный налог на прибыль (6+7+8)	(98)	647
10	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации (5-9)	(38)	(193)

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления, расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года. Налог на прибыль отражен с применением ПБУ 18.

В течение 2025 г. временные разницы возникали в результате различия признания в налоговом и бухгалтерском учете основных средств, нематериальных активов, формированием оценочных обязательств, формированием резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил минус 38 тыс. руб., отложенный налог составил минус 98 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2025 год составила 27 269 тыс. руб., за 2024 год составила 302 110 тыс. руб. Показатель снижен относительно прошлого года. Однако, в прошлом году на формирование показателя оказало влияние получение доходов от участия в других организациях.

4.9. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Минфина России от 21.03.2000 N 29н по статье 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» Обществом раскрывается информация о базовой прибыли (убытке) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

п/н	Показатель	За 2025 г	За 2024 г
1	Чистая прибыль, руб. /Совокупный фин. результат, тыс. руб.	27 269	302 110
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций	25 407 900	25 407 900
3	Расчет базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию (стр.1*1000/стр. 2), руб.	1,07	11,89

5. Полученные обеспечения обязательств и платежей

Информация о полученных и выданных обеспечениях отражена в **Пояснении 9:**

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Обеспечения полученные, всего	-	-	-
Обеспечения выданные, всего	637 952	1 025 159	209 894
В том числе: Обеспечение по банковским гарантиям	637 753	1 024 960	209 695
Обеспечение по аренде офиса	199	199	199

6. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые оказали, либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хозяйственной деятельности.

7. 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.

7.1. Состав аффилированных лиц АО «ТАГАТ» 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	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
Попов Олег Александрович	г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества
Игошина Виктория Александровна	г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества
Савостин Денис Константинович	г. Тамбов	Лицо является членом совета директоров акционерного общества
		Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Савостин Игорь Константинович ИНН 773315381969*	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов ,приходящихся на акции,составляющие уставный капитал акционерного общества
		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества
Акционерное общество "Завод ТАГАТ" ИНН 6829008806	392030, г. Тамбов, Моршанское шоссе, д. 21	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юридического лица
Глазков Роман Юрьевич	г. Тамбов	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Инноград Пушкино» ИНН 7701899131	142290, Московская область, г. Пушкино, ул. Проф.Виткевича , д. 11	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
Габучев Даниил Владимирович	г.Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
Акционерное общество "ТАГАТ-Сервис" ИНН 6829057264	392000, г. Тамбов, Моршанское шоссе, д. 19а	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юридического лица
Стреков Александр Николаевич	г.Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
Акционерное общество "Гальватек" ИНН 9703140400	123112, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, 12, этаж/ком./офис 45/82/2	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юридического лица
Общество с ограниченной ответственностью "Ключевые Информационные Технологии Тамбова" ИНН 6829163008	392036, Тамбовская обл, г.о. город Тамбов, г Тамбов, ул Коммунальная, 18	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
Куликов Глеб Викторович	г. Тверь	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Акционерное общество "СК-Менеджмент" ИНН 9705212610	115088, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Южнопортовый, ул Шарикоподшипниковская, 13 / строение 2	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юридического лица
Гольдберг Михаил Маркович	г.Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Акционерное общество "Люминесцентные Технологии" (с 02.03.2026 Акционерное общество "Технологии автоматизации") ИНН 9723243386	115088, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Южнопортовый, ул Шарикоподшипниковская, 13 / строение 2	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного юридического лица
--	--	--

* указанное физическое лицо имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности Общества, контролирует Общество (бенефициарный владелец)

7.2. Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала.

К ключевому управленческому персоналу Общества относятся 8 человек (генеральный директор, директор по персоналу, заместитель генерального по инновациям и промышленной автоматизации, коммерческий директор, финансовый директор, заместитель коммерческого директора, заместитель генерального директора по техническому зрению и роботизации, заместитель генерального директора)

За 2025 год общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала, включая заработную плату и страховые взносы, составила 9 771 тыс. За 2024 год – 662 тыс. рублей. Динамика показателя связана с увеличением числа управленческого персонала и размера выплат. Выплаты носят краткосрочный характер.

7.3. Информация о дивидендах

В 2025 году Общество начислило дивиденды на сумму 25 408 тыс. руб.

7.4. Операции с аффилированными лицами

Обороты (без НДС) по операциям с аффилированными лицами представлены в следующей таблице.

	Физическ не лица	АО «Люмитек »	АО "Завод ТАГАТ "	АО "ТАГАТ- СЕРВИС "	ООО «КИТТ »	ООО «Инногра д Пушино»	АО «СК- Менеджмент »	АО «ГАЛЬВАТЕК »
2025 год:								
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	193	40 466	768	601	57	47	293
Приобретение товаров (работ, услуг)	-		248 462	600	22 552	-		2 186
Получено займов	-		12 500			-	-	-
Погашено займов			20 100	33 247		-		
Проценты по займам к уплате начислено			300	7 622		-	-	-

тыс. руб.

Погашено процентов по займам			2 335	6 830		1 820	-	-
Дивиденды начислены /оплачены	25 408/ 50 297				-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях (дивиденды) получены на р/с	-		299 287		-	-	-	30 000
Приобретение доли ценных бумаг					25 000			
2024 год:								
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-		264 498	-	-	-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	-		52 725	-	9 029	-	-	-
Получено займов	-		11 600	-	-	-	-	-
Начислено процентов к уплате	-		976	9 088	-		-	-
Доходы от участия в других организациях (дивиденды) начислены /оплачены	30 235/-							
Доходы от участия в других организациях (дивиденды) начислены к получению	-		299 287	-	-	-	-	-
Прочие операции			141 950	-	-	-	-	-
Погашено займов	-		-	2 800	-	-	-	-
Погашена ДЗ за товары	-		-	9 000	-	-	-	-
Оплачено процентов по займам	-		-	1 048	-	-	-	-
Приобретение доли в УК	-		-		15 000	-	25 000	35 000

Информация о состоянии расчетов с аффилированными лицами представлена в следующей таблице:

	Физические лица	АО «Люмитек»	АО "Завод ТАГАТ"	АО "ТАГАТ-СЕРВИС"	ООО «КИТТ»	ООО «Инноград Пущино»	АО «СК-Менеджмент»	АО «ГАЛЬВАТЕК»
на 31.12.2025 года:								
Дебиторская задолженность	-	145	65 140	921	721	68	56	392
Кредиторская задолженность		-	159 904	720	1 309	-	97 200	26
Остаток займов полученных	-		12 500	78 200	-	-	-	-
Проценты по займам полученным	7 608		137	18 589	-	94	-	-
Прочая ДЗ	-		-	-	25 000		-	35 000
на 31.12.2024 года:								
Дебиторская задолженность	-	3465	36 235	-	-	-	-	2 117
Кредиторская задолженность		1733	148 902	-	-	-	-	696
Прочая КЗ			141 950	-	-	-	-	-
Прочая ДЗ	-		-	-			-	35 000

Остаток займов полученных	-		20 100	111 447	-	1 974	-	-
Проценты по займам полученным	7 608		1 318	17 797	-	-	-	-

Применяемый уровень цен на товары (работы, услуги) соответствовал рыночной стоимости, специальных методов ценообразования не применялось.

8. Раскрытие информации в отчетности

С отчетности за 2025 год применен ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который устанавливает обновленные требования к составу, содержанию и формам отчетности, включая обязательные минимальные показатели и новые условия классификации активов.

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными, фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Для сопоставимости с данными на 31.12.2025 г. показатели прочих доходов и прочих расходов отчета о финансовых результатах на 31.12.2024 г. показаны свернуто.

Структура прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2024 г. в развернутом и свернутом виде представлена в таблице:

№ п/п	Структура прочих Доходов	ОФР 2024 г., тыс. руб. развернуто	ОФР 2024 г., тыс. руб. свернуто (доходы минус расходы) в отчетности за 2025 г
1	Курсовые разницы	86	72 (86-14)
2	Прочие	438	438
3	Котировка акций	790	790
4	Резерв СД	45	20 (45-25)
5	Реализация прочего имущества	10 400	0 (10 400 -10 400)
	Итого	11 759	1 320 (11 759 – 10 439)

Структура прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2024 г. в развернутом и свернутом виде представлена в таблице:

№ п/п	Структура прочих Расходов	ОФР 2024 г., тыс. руб. развернуто	ОФР 2024 г., тыс. руб. свернуто (расходы минус доходы) в отчетности за 2025 г
1	Резерв СД	25	0 (25-25)
2	Расходы на услуги банка	145	145
3	Услуги по ведению реестра акционеров	659	659
4	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	-

5	Списание выделенного НДС на прочие расходы	86	86
6	Котировка акций	-	-
7	Прочие	844	844
8	Реализация прочего имущества	95 020	84 620 (95 020-10 400)
9	Курсовые разницы	14	0 (14-14)
	Итого	96 793	86 354 (96 793- 10 439)

9. Информация по судебным делам

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет незаконченных судебных дел и претензионных споров с контрагентами.

10. События после отчетной даты

Не произошло событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хоз. деятельности

11. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Нам так же не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

30 марта 2026г

Генеральный директор _____ Савостин И.К.
МП