

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**АО «НТФ ПЕРФОТЕХ»**  
**за 2025**  
**год**

**Москва 2026**

## Содержание:

<b>ВВЕДЕНИЕ</b> .....	<b>3</b>
<b>1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ</b> .....	<b>3</b>
1.1 Полное наименование фирмы.....	3
1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны .....	3
1.3 Сведения о государственной регистрации .....	3
1.4 Виды экономической деятельности по ОКВЭД.....	3
1.5 Уставный капитал общества.....	3
1.6 Среднегодовая численность .....	4
1.7 Дивиденды.....	4
1.8 Обособленное подразделение .....	4
<b>2 СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА</b> .....	<b>4</b>
2.1 Информация о структуре уставного капитала и составе акционеров:.....	4
2.2 Состав членов исполнительного органа.....	4
<b>3 АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА</b> .....	<b>5</b>
3.1 Состав аффилированных лиц .....	5
<b>4 ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА</b> .....	<b>5</b>
4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета .....	5
4.1.1 Учет материально-производственных запасов.....	6
4.1.2 Учет реализации и определение финансовых результатов.....	6
4.1.3 Учет управленческих и коммерческих расходов.....	7
4.2 Учетная политика для целей налогового учета .....	7
4.2.1 Налог на добавленную стоимость .....	7
4.2.2 Налог на прибыль.....	7
<b>5. ФОРМИРОВАНИЕ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>8</b>
5.1 Правила формирования бухгалтерской отчетности .....	8
5.2 Годовая инвентаризация.....	9
<b>6. СВЕДЕНИЯ О ПОСТОЯННЫХ (ОТЛОЖЕННЫХ) НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ (АКТИВАХ)</b> .....	<b>9</b>
<b>7. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>9</b>
7.1. Материально-производственные запасы (стр.1210 Баланса).....	11
7.2 Заемные средства (стр. 1510 Баланса) .....	11
7.3 Денежные средства (стр. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА).....	11
7.4 Курсовые разницы.....	12
7.5 Доходы и расходы по основным видам деятельности.....	12
7.6 Косвенные расходы .....	12
7.7 Прочие доходы и расходы .....	13
7.8 Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность.....	13
7.9 Оценочные значения.....	14
<b>8. Прочие сведения, подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности</b> .....	<b>15</b>
<b>9. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>15</b>
<b>10. Информация о связанных сторонах</b> .....	<b>16</b>

## **ВВЕДЕНИЕ**

Пояснения к бухгалтерской отчетности содержат сведения, которые должны быть раскрыты в составе годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями

Федерального Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении организации.

Пояснения содержат также сведения, без раскрытия которых, по мнению Общества у пользователя отчетности может сложиться не полное или искаженное представление о финансовом положении и финансовом состоянии Общества.

Все суммы в Пояснениях приведены в рублях, если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте.

## **1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

### **1.1 Полное наименование фирмы**

Акционерное общество «НТФ ПерфоТех»

### **1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны**

Место нахождения Общества: 129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 57, строение 4

Почтовый адрес: 129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 57, строение 4

Контактный телефон: 8 (495) 937-21-33

### **1.3 Сведения о государственной регистрации**

Дата государственной регистрации: 22 августа 2000 года №002.011.228

Основной государственный регистрационный номер: 1027739112576

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7703256136

Код причины постановки на учет: 770801001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 53819088

### **1.4 Виды экономической деятельности по ОКВЭД**

28.92: Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства

В целях ведения финансово- хозяйственной деятельности Общество имеет следующую лицензию на осуществление: деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения № ИВ-00-010939 от 18.11.2009г., выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, серия АВ №314208. Настоящая лицензия предоставлена на срок: бессрочно.

### **1.5 Уставный капитал общества**

На 01.01.2025 г. зарегистрированный уставный капитал общества составлял 2 000 000 рублей.

На 31.12.2025 г. зарегистрированный уставный капитал общества составляет 2 000 000 рублей.

## АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	<b>Общее количество, шт.</b>	<b>Номинальная стоимость, руб.</b>	<b>Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества</b>
Обыкновенные акции	1 000	2 000	0
Привилегированные акции	0	0	0
<b>Итого:</b>	1 000	2000	0

### 1.6 Среднегодовая численность

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составляет: 30 человек. ФОТ за 2025 г. – 59 369 649,44 руб.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся главным бухгалтером

### 1.7 Дивиденды

В отчетном периоде Общество начислило и выплатило дивиденды из чистой прибыли прошлых периодов в пользу акционера

### 1.8 Обособленное подразделение

- 391539, Рязанская обл., Шиловский район, п. Лесной, 29.05.2002г., КПП 622532001.

## 2 СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

### 2.1 Информация о структуре уставного капитала и составе акционеров:

<b>Полное наименование (Ф.И.О.) акционера</b>	<b>Вид зарегистрированного лица</b>	<b>Вид, категория (тип) ценных бумаг</b>	<b>Количество ценных бумаг (шт.)</b>	<b>Номинальная стоимость ценных бумаг (руб.)</b>	<b>Количество голосующих ценных бумаг</b>
Шакирова Лейла Рустамовна	Владелец	Акция обыкновенная именная	1000	2000	1000

Бенефициары -физические лица (резиденты РФ)

### 2.2 Состав членов исполнительного органа

Функции единоличного исполнительного органа Акционерного общества «НТФ ПерфоТех» осуществляет Генеральный директор акционерного общества «НТФ ПерфоТех» Генеральный директор – Шакирова Лейла Рустамовна (Протокол Внеочередного общего собрания акционеров Общества № 44 от 24.06.2022 о продлении полномочий Генерального директора с 04.12.2022)

### 3 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ11/2008), АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА.

#### 3.1 Состав (связанных сторон), аффилированных лиц

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.:

Таблица 1

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) 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	Доля участия афф. лица в уставном капитале, %	Операции по связанным сторонам
Шакирова Лейла Рустамовна		Является учредителем. / Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества – Генеральный директор	04.12.2022	100	Годовой ФОТ 18 798 315,24 руб.. Дивиденды в 2025 г. - 20 млн. руб.

### 4 ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

#### 4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику в отчетном году не вносились.

Бухгалтерский учет в 2025 году велся силами бухгалтерии Общества.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые предприятием, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

#### Учет основных средств

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

#### 4.1.1 Учет запасов

Активы принимались к учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н В качестве запасов принимались к учету активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц, и предназначенные для продажи.

запасы принимались к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости, без обесценения.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществлялся с использованием счетов: 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

#### Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

#### 4.1.2 Учет реализации и определение финансовых результатов

Выручка (нетто) от реализации продукции, товаров, прочего имущества, выполненных работ и оказанных услуг отражалась на балансовых счетах 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы». Для анализа выручки в разрезах видов деятельности и реализуемого имущества, использовались субсчета и аналитические регистры (направления учета).

Выручка для целей налогообложения определялась «по отгрузке», налог на добавленную стоимость определялся по наиболее ранней из следующих дат: день отгрузки или передачи товаров, работ услуг или имущественных прав, либо день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг или передачи имущественных прав.

### 4.1.3 Учет управленческих и коммерческих расходов

Общехозяйственные расходы учитывались на балансовом счете 26 и ежемесячно, как расходы периода (условно-постоянные расходы) списывались в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу готовой продукции, товаров, ТМЦ собирались в течение месяца на субсчетах счета 44 «Коммерческие расходы». По окончании месяца они списывались на счет 90.07 «Расходы на продажу».

## 4.2 Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в акционерном обществе «НТФ ПерфоТех» в 2025 году велся на основании учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом директора от 31.12.2021 № 02/уп. Изменения положений учетной политики в отчетном году не вносились.

### 4.2.1 Налог на добавленную стоимость

Объектом налогообложения по налогу на добавленную стоимость признаются следующие операции:

- реализация товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в том числе реализация предметов залога и передача товаров (результатов выполненных работ, оказание услуг) по соглашению о предоставлении отступного или новации, а также передача имущественных прав.
- передача на территории Российской Федерации товаров (выполнение работ, оказание услуг) для собственных нужд, расходы на которые не принимаются к вычету (в том числе через амортизационные отчисления) при исчислении налога на прибыль организаций;
- выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления;
- ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации.

В соответствии с п.5 ст.149 НК РФ Общество отказывается от освобождения от налогообложения следующих операций:

- передача в рекламных целях товаров (работ, услуг), расходы на приобретение (создание) единицы которых не превышают 100 рублей.

Общество исчисляет сумму налога в соответствии с положениями, предусмотренными ст.166 Налогового Кодекса и уменьшает общую сумму налога на сумму налоговых вычетов, предусмотренных статьей 171 НК РФ.

Налоговая база определяется Обществом по данным бухгалтерского учета, как выручка, полученная от реализации товаров (работ, услуг). При этом передача прав собственности на товары, работы (услуги) отражается в бухгалтерском учете на счетах 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» соответственно, с одновременным начислением налога и выставлением счета-фактуры для целей налогообложения.

### 4.2.2 Налог на прибыль

Объектом налогообложения по налогу на прибыль организаций (далее - Налог) признавалась прибыль, полученная Обществом, а именно: полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, определяемых в соответствии с положениями Главы 25 НК РФ.

Общество обеспечивает обособленный учет доходов и расходов по следующим операциям:

- по реализации продукции (работ, услуг) собственного производства (за исключением услуг обслуживающих производств и хозяйств), покупных товаров; реализации имущества (за исключением ценных бумаг), имущественных прав; реализации прав требования;
- по реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;

Признание доходов и расходов при расчете налога производилось методом начисления.

Определение расходов при списании сырья и материалов производилось по средней себестоимости.

Амортизация по объектам ОС и НМА начислялась линейным методом.

### ***Резерв по отпускам***

Оценочное обязательство на оплату отпусков в бухгалтерском учете определяется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)»

### ***Резервы по сомнительным долгам***

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

***Как малое предприятие организация не применяло в отчетном году ПБУ 18/02***

## **5. ФОРМИРОВАНИЕ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **5.1 Правила формирования бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность АО «НТФ ПЕРФОТЕХ» за 2025 год сформирован в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения Общества
- финансовых результатов деятельности Общества
- изменений в финансовом положении Общества

Отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности

Все валютные показатели (сальдо на начало и конец, суммы денежных потоков) в Форме №4 «Отчет о движении денежных средств» отражены по курсу на дату совершения операции.

Денежные потоки в Форме №4 показаны без учета налога на добавленную стоимость. НДС исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путем (исходя из анализа субсчетов, применяемых Обществом на счетах 60, 62, 76). Сумма данного НДС показана свернуто в составе прочих платежей по операционной деятельности.

## 5.2 Годовая инвентаризация

Перед составлением отчетности за 2025 год на основании Приказов генерального директора была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств общества:

- собственных запасов на 08.12.2025;
- собственных запасов, находящихся на ответственном хранении 25.12.2025;
- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 30.12.2025;
- расчетов с персоналом по заработной плате и прочим операциям на 30.12.2025.

## 6. СВЕДЕНИЯ О ПОСТОЯННЫХ (ОТЛОЖЕННЫХ) НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ (АКТИВАХ)

В связи с разным признанием доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете Обществом за 2025 год начислены следующие постоянные и временные разницы:

Таблица 2

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
<b>Постоянные налоговые обязательства</b>	<b>(39 739)</b>
в том числе начисленные на:	
Расходы, не принимаемые для целей налогового учета	(39 739)

## 7. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Данные сведения в сочетании со сведениями, приведенными в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» должны обеспечить пользователей отчетности информацией достаточной для понимания финансового состояния, результатов деятельности и изменений в финансовом состоянии Общества.

## Учет основных средств

### Структура основных средств

Группа учета ОС	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	38 859 948,38	20 107 010,33	18 752 938,05	38 859 948,38	21 991 260,53	16 868 687,85
Сооружения	8 901 552,45	3 584 111,59	5 317 440,86	8 901 552,45	4 226 720,55	4 674 831,90
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 851 617,57	22 014 559,15	837 058,42	22 851 617,57	20 183 427,08	2 668 190,49
Офисное оборудование	1 333 354,47	1 198 903,31	134 451,16	1 333 354,47	1 165 601,87	167 752,60
Транспортные средства	11 800 157,08	8 516 088,89	3 284 068,19	7 196 811,32	4 686 498,13	2 510 313,19
Производственный и хозяйственный инвентарь	633 938,78	474 034,30	159 904,48	194 226,92	142 551,88	51 675,04
Другие виды основных средств	774 666,47	620 630,50	154 035,97	774 666,47	663 812,17	110 854,30
<b>Итого</b>	<b>85 155 235,20</b>	<b>56 515 338,07</b>	<b>28 639 897,13</b>	<b>80 112 177,58</b>	<b>53 059 872,21</b>	<b>27 052 305,37</b>

В т. числе:

Группа	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация
03, Доходные вложения в материальные ценности	1 194 186,44		1 194 186,44	
02.02, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03		1 177 827,73		1 014 339,07

### У Общества на праве собственности следующая недвижимость

Группа учета ОС	На конец периода			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	38 859 948,38	20 107 010,33	18 752 938,05	38 859 948,38	21 991 260,53	16 868 687,85
КРЫША здания ГАРАЖА (монтаж), 989	640 911,00	235 000,48	405 910,52	640 911,00	267 046,00	373 865,00
КРЫША здания ПРОИЗВОДСТВЕННОГО КОРПУСА (монтаж), 990	766 971,00	281 222,48	485 748,52	766 971,00	319 571,00	447 400,00
ЗДАНИЕ ГАРАЖА, 762	2 580 889,11	1 354 966,75	1 225 922,36	2 580 889,11	1 419 488,95	1 161 400,16
КРЫША здания АБК (ремонт кровли), 1014	1 545 258,00	167 402,95	1 377 855,05	1 545 258,00	244 665,85	1 300 592,15
СКЛАД комплектующих 30м*12м на территории АБК, 1799	1 788 493,20	638 217,28	1 150 275,92	1 788 493,20	727 270,90	1 061 222,30
ЗДАНИЕ № 5, 1292	11 582 849,78	8 311 767,18	3 271 082,60	11 582 849,78	8 955 258,84	2 627 590,94
ЗДАНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО КОРПУСА, 761	4 041 110,13	2 121 582,82	1 919 527,31	4 041 110,13	2 222 610,58	1 818 499,55
КРЫША здания 115 (ремонт 11-ти участков кровли), 995	1 843 970,56	611 260,80	1 232 709,76	1 843 970,56	733 512,96	1 110 457,60
ЗДАНИЕ 115 литА,А1, 1192	2 160 480,59	1 315 677,26	844 803,33	2 160 480,59	1 481 868,08	678 612,51
ЗДАНИЕ АДМИНИСТРАТИВНО БЫТОВОГО КОРПУСА, 760	5 799 092,51	3 044 523,53	2 754 568,98	5 799 092,51	3 189 500,81	2 609 591,70
ГАЗОВАЯ КОТЕЛЬНАЯ, 1001	6 109 922,50	2 025 388,80	4 084 533,70	6 109 922,50	2 430 466,56	3 679 455,94

Пояснения к годовой отчетности АО «НТФ ПЕРФОТЕХ» за 2025

### 7.1. запасы (стр.1210 Баланса)

По строке 1210 баланса отражена стоимость запасов организации – 105 524 195 руб., в том числе:

- материалы, предназначенные для использования в деятельности организации – 66 563 524 руб.;
- товарные запасы, предназначенные для перепродажи – 23 241 978 руб.;
- полуфабрикаты 3 057 171 руб.;
- готовая продукция 12 661 522 руб.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

### 7.2 Заемные средства (стр. 1510 Баланса)

В 2025 г. Обществом не привлекались заемные средства по договорам займов.

### 7.3 Денежные средства (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В 2025 году операции с наличными денежными средствами в кассе Общества не осуществлялись.

Остаток денежных средств на расчетных счетах 01.01.2025 г. – 5 097 068, 69 руб.

За период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. поступило денежных средств на расчетный счет АО «НТФ ПЕРФОТЕХ» всего – **143 458 164,75 руб.**, в том числе:

- процентов по долговым финансовым вложениям и депозитам 5 413 442,12 руб.;
- оплат от покупателей и заказчиков 120 916 739,61 руб.;
- НДС по операционной деятельности 1 477 983,02 руб.;
- поступления от продажи ОС – 4 708 333,33 руб.;
- НДС по инвестиционной деятельности 941 666,67 руб.;
- возврат займов 10 000 000,00 руб.

За период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. направлено денежных средств с расчетного счета АО «НТФ ПЕРФОТЕХ» всего – **139 172 703,69 руб.**, в том числе:

- приобретение внеоборотных активов - 0 руб.;
- перечисление в погашение займов – 0 руб.;
- расчеты по налогу на прибыль – 0 руб.;
- оплата труда и страх взносы – 69 727 950,00 руб.;
- расчеты с поставщиками – 48 418 390,08 руб.;
- прочие перечисления, - 1 026 363,61 руб.;
- дивиденды – 20 000 000,00 руб.

Денежные средства на счетах Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют **9 382 529,75** руб., в том числе:

Таблица 3

Расчетный счет	Остаток денежных средств на 31.12.2025г., руб.
40702810000000147921, ВТБ (ПАО)	184 010,20
40702810438170102737, СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	198 519,55
<b>ИТОГО:</b>	<b>382 529,75</b>

На Депозитных счетах размещены:

- депозит в рублях на общую сумму 9 000 000 руб., в том числе:
  - ВТБ (ПАО) от 29.12.2025 г. - «Срочный», до 12.01.2026 г. – 3 000 000 руб.
  - СБЕРБАНК РОССИИ ОАО ) от 29.12.2025г. - «Срочный», до 12.01.2026 г. – 6 000 000 руб.
- Депозит размещен на срок менее 3-х месяцев.

#### 7.4 Курсовые разницы

Курсовых разниц, отнесенных к счету бухгалтерского учета нет.

#### 7.5 Доходы и расходы по основным видам деятельности

Доходы и расходы по основным видам деятельности.

Таблица 5

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.), без НДС	Себестоимость (тыс. руб.)	Валовая прибыль (тыс. руб.)
Реализация товаров	25 776	- 13 539	12 237
Реализация продукции собственного производства, услуг	74 431	-38 322	36 109
<b>ИТОГО:</b>	<b>100 207</b>	<b>- 51 861</b>	<b>48 346</b>

#### 7.6 Косвенные расходы

Таблица 6

Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	5 066
Аренда помещения, коммунальные услуги и электроэнергия	2 194
ПОДДЕРЖКА И ОБНОВЛЕНИЕ ПО, ЭДО, Услуги по техническому обслуживанию	504
Оплата труда	54 677
Обязательные страховые взносы	9 224
Взносы от НС и ПЗ	1 501
Содержание автотранспорта	77
Налоги (транспортный земельный имущество)	910
Услуги доставки	2 633
Услуги связи Интернет	372
Услуги ответственного хранения	6 498
Коммунальные услуги	1 230
Охрана	2 242
Юридические расходы	666
Себестоимость запасов списанных в металлолом	16 996
СПИСАНА ПРОДУКЦИЯ ВМ (истек ср.исп.)	1 943
Расходы по устранению последствий техногенной аварии (п.9 ПЗ)	23 418
Прочие расходы	3 710
<b>ИТОГО:</b>	<b>133 861</b>

Пояснения к годовой отчетности АО «НТФ ПЕРФОТЕХ» за 2025

## 7.7 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) руб.:

Таблица 7

Наименование статей	2340		20 462 579
Выручка от продажи покупных материалов		91.01	11 287 343
Выручка от продажи основных средств		91.01	4 875 000
Прочие доходы		91.01	4 300 236

прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) руб.:

Таблица 8

Прочие расходы	2350		-8 520 702
Себестоимость проданных материалов		91.02,10	-5 932 186
Остаточная стоимость основных средств		91.02, 01	- 100 131
Отрицательная курсовая разница		91.02	0
Резерв по сомнительным долгам		91.02	-196 000
Обеспечение питанием сотрудников		91.02	-523 550
Прочие расходы		91.02	-1 768 835

## 7.8 Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса):

Таблица 9

Наименование статей	1230	корр.сч.	Сумма, руб.
Покупатели и Заказчики		62.01	19 337 129
Авансы выданные в рублях		60.02	180 623
Налог на прибыль (Авансовые платежи)		68.04	0
НДФЛ		68,01	
Налог на землю		68.06	
ЕНС		68.9	632 679
ФСС от НС и ПЗ		69.11	
Расчеты с подотчетными лицами		70	
Прочие Поставщики и Подрядчики		76.05	2 645 174
Прочие Дебиторы и Кредиторы		76.09	0
Резерв по сомнительным долгам		63	-2 411 942
Прочая			39 129
<b>Итого:</b>			<b>20 422 792</b>

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса):

Таблица 10

Наименование статей	1520	корр.сч.	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		60.01	1 510 056
Авансы полученные		62.02	
НДС по авансам полученным		76.АВ	
Расчеты с бюджетом НДС		68.02 68.32	4 277 713
Расчеты с бюджетом Транспортный налог		68.07	3 693
Расчеты с бюджетом Налог на имущество		68.08	139 060
Расчеты с бюджетом Налог на землю		68.10	73 473
Расчеты с персоналом		70	
Расчеты с подотчетными лицами		71	
Страховые взносы		69	861 303
Взносы НС и ПЗ		69.11	146 064
Расчеты по прочим операциям		73	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		76.05	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		76.09	
<b>Итого:</b>			<b>7 011 362</b>

## 7.9 Оценочные значения

Оценочным значением является величина:

♦ **В 2019 ГОДУ БЫЛ СОЗДАН** резерв по сомнительным долгам по просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в сумме 1 122 829,72

. ♦ **В 2022 ГОДУ БЫЛ СОЗДАН** резерв по сомнительным долгам по просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в сумме 2 151 940,28

. ♦ **В 2023 ГОДУ БЫЛ СОЗДАН** резерв по сомнительным долгам по просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в сумме 1 567 362,27

♦ **В 2024 ГОДУ СПИСАНА ЗА СЧЕТ РЕЗЕРВА** по сомнительным долгам дебиторская задолженность в сумме 2 626 190,58

по контрагенту ЗАВОД СИНТЕТИЧЕСКИХ ВОЛОКОН "ЭЛАСТИК ФГУП ИНН 6225000890 в сумме 1503 360,86 в связи с банкротством .(Определение о завершении конкурсного производства от 16.05.2024 г).

по контрагенту ООО "НК "ПАРИТЕТ" ИНН 7203452943 в сумме 1 122 829,72 (договор цессии от 13.06.2024)

♦ **В 2025 ГОДУ СОЗДАН РЕЗЕРВ** по сомнительным долгам на дебиторскую задолженность в сумме 196 000,00

по контрагенту Учебный центр ВНИИС АНО ДПО ИНН 7703432293 в сумме 196 000,00

По состоянию на 31.12.2024г. на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» остаток – 2 215 941,85 руб.

По состоянию на 31.12.2025г. на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» остаток – 2 411 941,85 руб.

Пояснения к годовой отчетности АО «НТФ ПЕРФОТЕХ» за 2025

- ♦ резерв под снижение стоимости запасов- в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания,
- ♦ резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### **Оценочные обязательства**

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на отчетную дату (п. 15 ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство на оплату отпусков в Обществе определяется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" (с изменениями и дополнениями).

По состоянию на 31.12.2025г. сальдо счѐта 96 «резервы предстоящих расходов» составило 3 862 637,92 руб.

## **8. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ, ПОДЛЕЖАЩИЕ РАСКРЫТИЮ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

На отчетную дату Общество не имеет инструментов, позволяющие получить финансирование (овердрафтов, открытых кредитных линий и т.п.). На отчетную дату Общество не имеет имущества (сырья, материалов, товаров, готовой продукции, объектов НЗС, ОС и НМА) обремененных залогом.

## **9. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В отчетном периоде имело место событие, квалифицированное как чрезвычайная ситуация, оказавшее существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. 15 августа 2025 года на основании распоряжения Губернатора Рязанской области № 282–рг на территории Шиловского муниципального района (п. Лесной) введен режим чрезвычайной ситуации. В зону ЧС попал земельный участок, а также расположенное на нем основное производственное здание и коммуникационные сооружения, принадлежащие АО «НТФ ПерфоТех».

В результате техногенной аварии (взрыв и последующий пожар на опасном производственном объекте, принадлежащем третьему лицу — ООО «Гефест») воздействием ударной воздушной волны было полностью разрушено основное производственное здание Общества, технологическое оборудование и объекты инженерной инфраструктуры.

По результатам расследования, проведенного Приокским управлением Ростехнадзора, нарушений требований промышленной безопасности при эксплуатации оборудования со стороны АО «НТФ ПерфоТех» не выявлено. Общество признано пострадавшей стороной, что подтверждено материалами и Актом технического расследования причин аварии. В настоящее время предварительное расследование причин аварии и установление виновных лиц из числа сотрудников ООО «Гефест» осуществляется Следственным комитетом РФ в рамках возбужденного уголовного дела.

Учитывая полную утрату производственных мощностей на Рязанском участке, решением собрания акционеров АО «НТФ ПерфоТех» Общество приостановило осуществление основного вида деятельности по производству машин и оборудования для добычи полезных

*Пояснения к годовой отчетности АО «НТФ ПЕРФОТЕХ» за 2025*

ископаемых в обособленном подразделении. Уведомления о прекращении деятельности направлены всем заинтересованным контрагентам, проведены мероприятия по сокращению штата сотрудников. Ожидаемый срок завершения организационно-штатных мероприятий и процедуры прекращения деятельности в обособленном подразделении — декабрь 2026 года.

В рамках программы сокращения деятельности и минимизации негативных экономических последствий Общество планирует:

1. Реализовать высвобождаемые активы (в том числе лом металлов, остатки материальных запасов);
2. Произвести расчеты с кредиторами и завершить исполнение обязательств, возникших до наступления ЧС;
3. После завершения расследования СК РФ инициировать процедуру взыскания причиненного ущерба с виновных лиц в досудебном или судебном порядке.

Указанные обстоятельства оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности (в части сокращения выручки и существенных расходов, связанных, с ликвидацией последствий ЧС).

## **ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ**

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

Генеральный директор АО «НТФ ПЕРФТЕХ»

Шакирова Л.Р.

«31» Марта 2026г.