

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО КОНАР

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

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «КОНАР» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Раздел 1. Основные сведения

Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «КОНАР»
- 1.2. Сокращенное наименование: АО КОНАР
- 1.3. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 74 № 002124766 от 07.12.2002г. выдано Инспекцией МНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинска. Государственный регистрационный номер 1027403773484.
- 1.4. Юридический адрес: 454010 г. Челябинск, ул. Енисейская, 8
- 1.5. Адрес исполнительного органа: 454010 г. Челябинск, ул. Енисейская, 8
- 1.6. Дата государственной регистрации: 23 марта 1997 года, основной государственный регистрационный № 1027403773484.
- 1.7. Идентификационный номер налогоплательщика 7451064592
- 1.8. Код причины постановки на налоговый учет 744901001,
- 1.9. Код причины постановки на налоговый учет в качестве крупнейшего налогоплательщика – 785050001.
- 1.10. Обществу присвоены статистические коды Челябинским областным комитетом государственной ОКФС – 16
ОКОПФ – 12267
ОКОГУ – 4210014
ОКПО – 21483089
ОКАТО – 75401368000
ОКТМО – 75701320
- 1.11. Основным видом деятельности общества является – 25.62 - Обработка металлических изделий механическая.

В 2025 г. общество осуществляло деятельность по видам:

ОКВЭД	наименование	% к выручке
28.14	Производство арматуры трубопроводной (арматуры)	15,14
24.20.3	Производство стальных фитингов для труб, кроме литых	12,72
68.20.29	Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом	0,31
46.90	Торговля оптовая неспециализированная	71,83

- 1.12. Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности- генеральный директор.
- 1.13. Лицо, ответственное за методологию и подготовку бухгалтерской отчетности- главный бухгалтер.
- 1.14. Основным видом деятельности организации является – Производство насосных агрегатов, металлоконструкций, опоры для укладки трубопроводов, фасонные элементы трубопроводной арматуры: фланцы, гайка, шпилька, опоры, колодцы, шибберные задвижки, строительство объектов производственного характера и пр.

- 1.15. Среднесписочная численность работников (включая совместителей) составила:
на 31.12.2025г. - 2069 человек.
на 31.12.2024г. - 2202 человек.
- 1.16. Общество на момент сдачи отчетности за 2025 год имеет обособленные подразделения, зарегистрированные по адресу:
- 1.16.1. г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, ул. Пресненская набережная, 6, строение 2;
- 1.16.2. Г. Санкт-Петербург, Муниципальный округ Малая Охта, вн.тер.г., Малоохтинский проспект, дом.64 литера В, помещение 25-Н, ком.1.
- 1.16.3. Органами управления Общества согласно Устава являются:
- Общее собрание акционеров.
 - Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган).
- 1.17. Сведения об аудиторе общества: ООО «Эскорт-Аудит», ИНН 7453273552 КПП 745301001, ОГРН 1147453010209.
- 1.18. АО «КОНАР» сообщает, что на основании п.п 2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарным владельцем компании признается:

Таблица № 2

N	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность (данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в России)	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	ИНН (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7
1	Бондаренко Валерий Вячеславович	РФ	30.09.1962	Паспорт гражданина РФ, серия: 75 07, № 101857, выдан: 01 октября 2007 года, Отделом УФМС России по Челябинской области по Центральному р-ну г. Челябинска, код подр. 740-058	РОССИЯ, 454902, Челябинская обл, г Челябинск, ул Вересковая, д. 8	745301772607

Раздел 2. Учетная политика
(информация об учетной политике
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

1. Основы составления.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика Общества 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);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- 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.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

В соответствии с нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме, так как в отношении Организации действуют меры ограничительного характера, введенные иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов, которые могут привести к введению мер ограничительного характера в отношении организации и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых организацией раскрывается и (или) предоставляется информация, что в свою очередь приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Бухгалтерская отчетность Организации включает финансовые показатели деятельности обособленных подразделений.

2. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- десять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом № 107 от 27.12.2024г.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита, одновременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В составе нематериальных активов учитываются капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием или существенной доработкой объектов, приводящей к улучшению их технико-экономических параметров, которые впоследствии будут признаны нематериальными активами.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом; Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за

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

Организация определяет ликвидационную стоимость в отношении объектов нематериальных активов, когда договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования, или существует активный рынок в конце срока его полезного использования, по данным которого можно определить ликвидационную стоимость. За исключением этого, по всем группам нематериальных активов Организации ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.

5. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- сооружения;
- другие виды основных средств.

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

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств 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 бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- объекты основных средств,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены по строке «Прочие внеоборотные активы». Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Инвестиционная недвижимость у организации отсутствует.

6. Аренда.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом (далее – ППА) по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательства по аренде первоначально оцениваются по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то используется ставка привлечения дополнительных заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

В случае, когда договором аренды не предусмотрен конкретный срок аренды, либо предусмотрен короткий срок, который, по мнению Общества, будет продлен, Общество определяет срок аренды исходя из пятилетнего срока действия такого договора.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- ✓ срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- ✓ рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Стоимость ППА и незавершенные вложения в них отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств и по строке 1550 «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников, в противном случае стоимость имущества определяется по стоимости 1 рубль.

7. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение необоротных активов и расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

8. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В статью бухгалтерской (финансовой) отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках на 31.12.2022 материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования,

специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

9. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

10. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

12. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива «Прочие оборотные активы» сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива «Прочие оборотные активы»;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

13. Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы, полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

14. Обязательство по аренде.

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости дисконтированных будущих арендных платежей.

Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом срока аренды и валюты договора и которая определяется на основании индикативных ставок банков.

По договорам лизинга применяется ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих лизинговых платежей равна стоимости предмета лизинга, указанной в договоре.

Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

По договорам аренды земельных участков, по которым арендный платеж рассчитывается от кадастровой стоимости, изменения которой не зависят от изменения рыночных арендных ставок, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Данные арендные платежи признаются переменными арендными платежами и отражаются в текущих расходах в том отчетном периоде, в котором затраты фактически имели место.

15. Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

16. Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- выплатами вознаграждений работникам по итогам работы за год (квартал, месяц);
- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);

Резервирование расходов на оплату вознаграждений и отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

17. Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам и Сумма НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

18. Доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает следующие виды доходов:

- реализация готовой продукции собственного производства;
- реализация покупных товаров;
- реализация услуг производственного и непромышленного характера;
- реализация услуг по аренде.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

19. Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- производственные расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные (управленческие) расходы;
- коммерческие расходы.

Общехозяйственные и коммерческие расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и в полном объеме относятся на счет: общехозяйственные расходы - 90.08 «Управленческие расходы»; коммерческие расходы – 90.07 «Расходы на продажу».

20. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

В Отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов показываются за минусом понесенных расходов (т.е. «свернуто»):

- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования
- курсовые разницы
- Доходы/расходы, связанные с выбытием ППА.
- Отчисления в оценочные резервы (Резервы по сомнительным долгам)

21. Учет договоров строительного подряда

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами. Общество применяет ПБУ 2/2008 в отношении договоров строительного подряда, в которых Организация выступает подрядчиком или субподрядчиком, а также в отношении договоров оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, по ликвидации (разборке) их, включая связанное с ней восстановление окружающей среды (при соответствии договора нижеперечисленным критериям)

Для признания в учете и в отчетности доходов, расходов и финансовых результатов по договорам строительного подряда организация применяет нормы ПБУ 2/2008, если:

- длительность выполнения договора составляет более одного отчетного года, то есть договор носит долгосрочный характер;
- по краткосрочным договорам только в том случае, если сроки начала и окончания договора приходятся на разные отчетные годы.

Общество применяет способ «по мере готовности» выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей выручки по договору, соответствующая степени завершенности работ по договору, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

Сумма выручки раскрывается в Бухгалтерской отчетности следующим образом:

- в Отчете о финансовых результатах сумма признанной выручки исчисленной способом «по мере готовности» – в составе строки «Выручка» (строка 2110);
- в Бухгалтерском балансе сумма непредъявленной к оплате выручки – в составе строки «Дебиторская задолженность» (строка 1230).

22. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество использует балансовый способ применения ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций

Общество использует балансовый способ применения ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

23. Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

24. Изменения учетной политики на 2025 год. Отражение последствий корректировки учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год, по сравнению с учетной политикой на 2024 год, изменения не вносились.

25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. Корректировка показателей прошлых периодов.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, в котором была совершена данная ошибка. Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не было выявлено.

26. Информация о неприменяемых в 2025 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2024 году не было;
- «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2024 году Общество не участвовало;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2024 году у Общества не было.

В связи с чем, Общество не раскрывает в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

27. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Организацией не принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена годовая

инвентаризация имущества и обязательств согласно приказу генерального директора от 29.09.2025 № 83. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2025 год.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств производится по состоянию на отчетную дату.

28. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024 - 2022 гг.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

29. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Изменения вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за на начало 2025 год не производились.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены в Приложениях 1- 9. Все значения в табличных пояснениях даны в тысячах рублей.

Раздел 4. Иная информация (информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

1. Информация о связанных сторонах

Общество полностью контролируется физическим лицом Бондаренко Валерием Вячеславовичем, которому принадлежит 100% акций общества.

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 N 48н, информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами в рамках своей обычной операционной деятельности. Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях, расчеты со связанными сторонами совершаются в безналичном порядке в соответствии с порядком, установленным в заключенных договорах.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

В Таблице приведены операции со связанными сторонами за два отчетных периода.

Таблица № 12

Характер операций	Обороты всего, тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	5 593 452	9 201 410
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	14 469 304	23 067 699
Займы, выдача	2 121 562	1 935 171
Погашение выданных займов	764 757	655 838
Займы получение	735 300	848 600
Погашение полученных займов	1 051 648	331 290
Начисленные проценты по выданным займам	579 046	321 972
Полученные проценты по выданным займам	179 202	37 109

2. Сведения о ключевом управленческом персонале

Таблица № 13

Должность
Генеральный директор
Исполнительный директор
Финансовый директор
Заместитель генерального директора по внутреннему контролю и кадровой политике

3. Информация о выплатах основному управленческому персоналу.

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты составило 562 758,5 тыс. руб. за 2025г., 125 738,4 тыс. руб. за 2023 годы, 483 009,1 тыс. руб. за 2024г., соответственно. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов с выплат основному управленческому персоналу составила 97 051,7 тыс. руб. за 2025г., , 21 796,3 тыс. руб. за 2023 годы, 81 029,60 за 2024 г. соответственно.

В течении отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

4. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Представленный перечень оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, которые могут быть признаны существенными в своем влиянии на оценку пользователями финансового положения предприятия оценен по следующим критериям:

присутствует – указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности;

➤ **отсутствует** – указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности.

Таблица № 14

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1)	Наличие не исполненных договоров, при выходе из которых организация должна будет заплатить значительную сумму штрафных санкций	Отсутствует
2)	Предприятием утвержден детальный план предстоящей реструктуризации деятельности и об этом объявлено работникам и согласовано с профсоюзом работников	Отсутствует
2)	Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды	Присутствуют
3)	Наличие у Предприятия обязательств по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при продаже товаров с обязательством их гарантийного обслуживания, применительно ко всей совокупности товаров.	Присутствуют
3)	Учтенные до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности	Отсутствует
4)	Иные факты деятельности, признаваемые условными	Отсутствует

5. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты

Представленный перечень фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, оценен по следующим критериям:

➤ **присутствует** – указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности;

➤ **отсутствует** – указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности.

Таблица № 15

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1)	Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	отсутствует
2)	Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	отсутствует
3)	Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	отсутствует
4)	Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающее устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	отсутствует
5)	Продажа запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован	отсутствует
6)	Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован	отсутствует

7)	Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату Обществом велись переговоры	отсутствует
8)	Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	отсутствует

6. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.

6.1. Нематериальные активы

- по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены НМА в сумме 973 619 тыс.руб.

В том числе Незаконченные НИОКР в сумме 944 385 тыс.руб.

У организации отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы. На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, по которым существует активный рынок либо будет существовать в конце срока их полезного использования.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

6.2. Основные средства.

Информация о балансовой стоимости основных средств, наличии и движении основных средств раскрыта в табличной части настоящих пояснений – в таблицах раздела 4.

Ликвидационная стоимость не пересматривалась.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене. Доходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» за вычетом расходов от выбытия основных средств.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 произведена, признаки обесценения отсутствуют.

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют объекты, фактически не эксплуатируемые Организацией.

Инвестиционная недвижимость у организации отсутствует.

6.3. Раскрытие информации об объектах учета аренды

В отчетном периоде Организация арендовала необходимые для ведения производственной деятельности объекты у третьих лиц.

В основном, объектами аренды являются производственное оборудование и помещения.

Признанные права пользования активами (далее – ППА) отражены Обществом в составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

Информация о ППА по видам арендованных основных средств раскрыта в разделе 4.2 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Обязательства по лизингу (аренде) отражены в бухгалтерском балансе с учетом срочности погашения.

Долгосрочные прочие обязательства - арендные обязательства отражены по строке 1450 на 31.12.2025 – 496 678 тыс. руб., на 31.12.2024 – 531 761 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 514 231 тыс. руб.

Краткосрочные прочие обязательства - отражены по строке 1550 на

31.12.2025 – 692 450 тыс. руб., на 31.12.2024 – 289 213 тыс. руб., на 31.12.2023 – 541 722 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены по строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год в размере:

за 2025 год – 140 295 тыс. руб., за 2024 год – 177 870 тыс. руб.

6.4. Финансовые вложения.

Информация о структуре и движении финансовых вложений раскрыта в разделе 5 табличной части настоящих пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Обществом на конец каждого отчетного периода проведена оценка на обесценение финансовых вложений. Оснований для начисления резерв под обесценение финансовых вложений не выявлено.

Финансовые вложения, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

6.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 6 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

По результатам проверки запасов на обесценение на каждую отчетную дату (31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023) резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе строки 1230.

6.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина дебиторской задолженности отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса в нетто-оценке, то есть за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков отражена положительная разница между предъявленной к оплате выручкой, которая признана в отчете о финансовых результатах, и выручкой по счетам, предъявленным заказчику с учетом сумм полученных авансовых платежей по договору.

6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

Таблица №16

Денежные средства по видам	Остаток на 31.12.2025 г.	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Расчетный счет, касса	90 707	875 964	512 659
Депозитный счет	710 000	365 000	277 400
Итого	800 707	1 240 964	340 467

6.8. Капитал

6.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 30 006 тыс.руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 319 782 тыс. руб. и разделен на следующие категории (типы) акций:

– обыкновенные акции — 8 920 шт.;

Номинальная стоимость одной обыкновенной акции — 35 850 руб.

Количество размещенных обыкновенных акций в 2025г. изменилось следующим образом:

– на 01.01.2025 — 837 шт.;

–дополнительный выпуск в 2025г. — 8 083 шт.;

Задолженность акционеров по оплате акций отсутствует.

Обыкновенные акции предоставляют их владельцам право:

– участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса;

– получать дивиденды;

– получать часть имущества при ликвидации Общества.

Акции данного типа, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам: отсутствуют.

6.8.2. Накопленная дооценка внеоборотных активов

Накопленная дооценка внеоборотных активов включает накопленную с 2010 года величину переоценки основных средств в сумме 105 тыс.руб.

6.8.3. Резервный капитал

Резервным капиталом признается часть собственного капитала Организации.

В соответствии с Уставом Организация формирует резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Сумма резервного капитала общества составила 1 555 тыс.руб.

6.8.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам отчетного года решение о выплате дивидендов не принималось.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров, поименованных в п.9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н), в связи с чем разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается.

7. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства Организация отражает по строке 1540 «Оценочные обязательства» соответственно.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств по видам раскрыта в таблице 8.3 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Информация о займах (кредитах)

Структура заемных обязательств по срокам погашения характеризуется следующими показателями:

Таблица № 17

Обязательство	Валюта кредита/займа	2027	2028-2029	2030-2034
Всего,	rub	685 675	2 709 232	1380 706
в т.ч.:	rub			
Долгосрочные кредиты	rub	685 675	1 335 455	1 380 706
Долгосрочные займы	rub	0	1 373 777	0

Сведения о процентах, причитающихся к оплате займодавцам (кредиторам), представлены в следующей таблице:

Таблица № 18

Показатель	2025	2024
Начисленные проценты, причитающиеся к уплате – всего, в том числе:		
Признано в составе прочих расходов	2 122 572	1 023 387
Включено в стоимость инвестиционных активов, в том числе:	0	0
- по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0	0

9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 8 «Обязательства» табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса в нетто- оценке, то есть за вычетом НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Величина НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, составила:

- на 31.12.2025 – 1 266 579 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 – 1 133 414 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 – 1 187 580 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

10. Отчет о финансовых результатах.

В Форме «Отчет о финансовых результатах» отражены финансовые результаты, полученные за отчетный и сравнительный периоды.

10.1. Информация о доходах и расходах Общества.

По итогам финансовой деятельности за 2025 год Обществом получена убыток 2 404 757 тыс. руб.

11.1.1. Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 8 544 070 тыс. руб.

11.1.2. Расчеты по налогу на прибыль.

11.1.3. Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 150 997 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год 0 руб.

Таблица № 19

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Выручка	19 524 329	30 910 905
Себестоимость продаж	(16 274 420)	(25 569 659)
Коммерческие расходы	(397 686)	(552 061)
в том числе:		
Амортизация	(174)	(418)
Тара, упаковка, расходы по отгрузке	(23 859)	(35 568)
Транспортные услуги	(27 326)	(33 265)
Реклама, выставочная деятельность	(32 092)	(53 509)
Агентское вознаграждение	(95 123)	(158 870)
Хранение грузов	(5 236)	(7 192)
З/пл коммерческой службы	(153 750)	(179 806)
Экспертиза, сертификация, разработка тех. документации	(16 840)	(16 811)
ПНР, шеф-монтаж	(957)	(1 653)
Гарантийные ремонты	(37 750)	(44 743)
Прочие	(4 579)	(20 225)
Управленческие расходы	(3 531 954)	(3 457 539)
в том числе:		
Амортизация	(79 523)	(87 307)
Аренда	(199 794)	(139 228)
Услуги связи, интернет	(33 894)	(27 723)
Юридические, информационно - консультационные услуги, аудиторские, почтовые	(73 258)	(100 211)
Транспортные расходы	(88 358)	(110 862)
З/пл управленческого персонала	(2 390 064)	(2 300 860)
Командировочные, представительские расходы	(109 506)	(116 929)
Расходы на содержание офиса	(80 273)	(68 251)
ПО, сертификация, лицензии	(92 880)	(80 974)
Транспортный, земельный налог, экологич. налог	(9 525)	(6 028)
Текущий ремонт, реконструкция	(280 331)	(321 227)
Обучение, подбор персонала	(10 568)	(35 340)
Энергоносители	(34 408)	(30 348)
Прочие	(49 570)	(32 252)
Прочие доходы	482 154	550 492
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	80 228	165 140
Штрафы, пени, неустойки к получению	214 486	52 682
Курсовые разницы	41 521	
Выбытие ППА	40 379	82 341

1	2	3
Прочие внереализационные доходы	105 540	250 329
Проценты к получению	1 639 489	753 263
Прочие расходы	(1 623 802)	(1 045 280)
в том числе:		
Расходы на услуги банков	(341 411)	(343 221)
Штрафы, пени, неустойки к получению	(310 279)	(79 683)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0	(193 744)
Прочие внереализационные расходы	(437 763)	(329 604)
Благотворительная деятельность	(534 349)	(99 028)
Проценты к уплате	(2 262 867)	(1 201 257)

11. Отчет об изменениях капитала.

Отчет об изменениях капитала составлен с целью, предоставить дополнительную информацию о движении всех составляющих капитала организации в отчетном году и за сопоставимые периоды.

Величина капитала Общества на 31 декабря 2023 года (стр. 3300) составила: 8 107 917 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года (стр. 3300) составила: 8 270 793 тыс. руб., на 31.12.2025г. 8 544 070 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Общества
на 31 декабря 2023 года 8 611 219 тыс. руб.,
на 31 декабря 2024 года 8 270 793 тыс. руб.,
на 31 декабря 2025 года 8 544 070 тыс. руб..

12. Отчет о движении денежных средств.

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня. Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Сумма, отраженная в строке «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» за отчетный 2024 год и в строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» за предыдущий 2023 год Отчета о движении денежных средств в размере 790 059 тыс. руб. равна стр.1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года. Сумма, отраженная в строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» за отчетный 2024 год Отчета о движении денежных средств в размере 1 240 964 тыс. руб. равна стр.1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года.

13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ18/02.

14. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность за 2025 год не осуществлялась.

15. Сведения о государственной помощи.

Предприятие за период с 01.01.2025г.-31.12.2025г. получило субсидию из федерального бюджета на разработку НИОКР по Соглашениям с МИНИСТЕРСТВОМ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ТОРГОВЛИ РФ в размерах:

Таблица № 20

Номер и дата договора	Сумма Субсидии, Полученная в 2025 г., тыс. руб.
Соглашение № 020-11-2024-1452 от 18.10.2024(ЭВРК)	408 300,00

16. Информация о реорганизации Общества.

В 2025г. произошла реорганизация общества в форме присоединения.

Наименование и реквизиты присоединенной организации –
Общество с ограниченной ответственностью «Корнет»
ИНН 7460000605, КПП 744901001, ОГРН 1127460000898
Основной ОКВЭД 28.14 - Производство трубопроводной арматуры.

Почтовый адрес: 454010, г.Челябинск, ул.Енисейская д.8, стр.16

Юридический адрес: 454010, г.Челябинск, ул.Енисейская д.8, стр.16

Телефон/факс (351)799-54-54

E-mail: office@kornet74.ru

Банковские реквизиты: Р\с 40702810209280004843 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г.Москва

К\с 30101810145250000411 БИК 044525411

Реорганизации завершена (внесена запись в ЕГРЮЛ) 11.09.2025г.

Активов и обязательств, перешедшие от присоединенной организации отражены в учете Общества путем построчного объединения показателей заключительной отчетности присоединенной организации и собственной отчетности правопреемника, составленной на дату государственной регистрации прекращения деятельности присоединенного юридического лица. При этом суммирование показателей отчетов о прибылях и убытках правопреемника и присоединяемой организации не производилось.

В результате реорганизации:

произошло увеличение:

уставного капитала общества на сумму - 289 776 тыс.руб.

прибыли на сумму - 1 838 679 тыс.руб.

запасов – 2 989 676 тыс.руб.

основных средств – 611 003 тыс.руб.

займы и кредитов полученных – 841 574 тыс.руб.

прочие статьи баланса изменились незначительно.

17. Информация по отчетным сегментам.

Согласно п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», обязанность раскрытия информации по сегментам возложена на организации–эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Предприятие не является организацией–эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Операции, связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом за 2025г. не осуществлялись.

19. Информация по прекращаемой деятельности

Предприятие будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 последующих месяцев и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;

- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается.

При проведении оценки руководство учитывало непредсказуемость событий, связанных с внешней обстановкой и проведением СВО на территории Украины, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты). Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

20. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Учитывая несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности

подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает, как низкий.

Страновые риски

Общество подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются в основном у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

Генеральный директор

В.В. Бондаренко

30.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		стисано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	65 402 51 443	(51 155) (50 934)	12 030 19 825	(9 398) (5 866)	2 989 -	(10 576) (221)	- -	87 976 65 402	(58 742) (51 155)
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	64 888 51 024	(50 807) (50 716)	12 030 19 730	(9 398) (5 866)	2 989 -	(10 551) (91)	- -	87 463 64 888	(58 369) (50 807)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Деловая репутация	За 2025 г. За 2024 г.	330 235	(279) (160)	95 95	- -	- -	(14) (119)	- -	330 330	(293) (279)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	330 235	(279) (160)	95 95	- -	- -	(14) (119)	- -	330 330	(293) (279)
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров	За 2025 г. За 2024 г.	184 184	(69) (56)	- -	- -	- -	(11) (11)	- -	184 184	(80) (69)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	184 184	(69) (56)	- -	- -	- -	(11) (11)	- -	184 184	(80) (69)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	29 234	509
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	14 247	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	68	-	11 962	-	-	(12 030)	-	-
	За 2024 г.	19 847	-	45	-	-	(19 824)	68	-
в том числе:	За 2025 г.	68	-	-	-	-	(68)	-	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	-	68	-
ТЗ № 501103 "КОНАР" (заев. 2012726597)	За 2025 г.	23	-	(23)	-	-	-	-	-
ОКР для НОВАТЭК (SAREN BV)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	19 730	-	-	-	-	(19 730)	-	-	-
Видеоролик онлайн-экспертиза	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	25	-	-	-	-	(25)	-	-	-
Видеоролик о конкурсе профессионального мастера "Лучший сварщик ПТ "КОНАР"	За 2025 г.	55	-	-	-	(55)	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеоролик "Видеозаписи по предприним. Промышленной группы КОНАР"	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	11 962	-	-	(11 962)	-	-
За 2024 г.	616 095	-	-	328 291	-	-	-	944 395	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	422 759	-	133 336	-	-	-	616 095	-
За 2024 г.	51 443	-	-	92 250	-	-	-	143 693	-
в том числе:	За 2025 г.	32 183	-	19 260	-	-	-	51 443	-
НИОКР Затворы дисковые 3-х эксцентриков по Соглашению № 020-11-2022-1171 от 17.11.2022	За 2025 г.	17 539	-	162 224	-	-	-	179 763	-
За 2024 г.	218 359	-	-	17 539	-	-	-	17 539	-
НИОКР Пожарные насосы	За 2025 г.	167 036	-	31 323	-	-	-	239 732	-
За 2024 г.	73 596	-	-	38 460	-	-	-	216 359	-
НИОКР Арматура ОТТ (№ 1872)	За 2025 г.	46 879	-	26 718	-	-	-	112 056	-
За 2024 г.	255 158	-	-	19 983	-	-	-	73 586	-
НИОКР ВПК (№ 1872) Соглашение № 020-11-2022-1771 от 20.12.2022	За 2025 г.	156 861	-	98 497	-	-	-	275 141	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	255 158	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	слисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Приложение 2.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	спрянуто		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 957 219	(2 074 785)	1 594 402	(74 063)	72 854	(687 945)	-	-	-	4 477 558	(2 689 876)
	За 2024 г.	2 557 637	(1 935 038)	468 244	(68 682)	58 588	(198 336)	-	-	-	2 957 219	(2 074 785)
	в том числе:											
Здания	За 2025 г.	52 535	(4 714)	41 568	-	-	(9 061)	-	-	-	94 105	(13 775)
	За 2024 г.	11 364	(900)	42 845	(1 474)	183	(3 917)	-	-	-	52 535	(4 714)
	в том числе:											
Соружения	За 2025 г.	6 562	(5 363)	-	(6 562)	5 462	(100)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 482 648	(1 766 056)	1 471 976	(59 054)	59 702	(590 227)	-	-	-	3 895 570	(2 297 581)
	в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 152 518	(1 652 363)	367 177	(37 047)	35 582	(148 201)	-	-	-	2 482 648	(1 766 056)
	За 2024 г.	88 637	(49 439)	16 057	(619)	466	(22 607)	-	-	-	104 074	(71 569)
	в том числе:											
Офисное оборудование	За 2025 г.	57 404	(40 688)	34 725	(3 492)	3 492	(12 223)	-	-	-	88 637	(49 429)
	За 2024 г.	221 734	(187 929)	15 234	(14 225)	13 626	(31 008)	-	-	-	222 743	(205 310)
	в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	214 498	(166 307)	7 236	-	-	(21 622)	-	-	-	221 734	(187 929)
	За 2024 г.	58 243	(30 736)	31 612	-	-	(30 480)	-	-	-	88 856	(61 216)
	в том числе:											
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	53 937	(33 585)	16 233	(11 926)	11 926	(9 077)	-	-	-	58 243	(30 736)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
Земельные участки	За 2025 г.	6 218	-	-	(6 218)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53 422	(35 921)	17 953	(165)	60	(4 562)	-	-	-	71 210	(40 424)
	в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г.	55 136	(34 669)	229	(1 944)	1 944	(3 196)	-	-	-	53 422	(35 921)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	спрянуто (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 434 580	(687 314)	2 032 474	(1 462 268)	542 524	(702 365)	-	-	-	2 004 765	(847 175)
	За 2024 г.	2 652 452	(698 713)	1 561 289	(2 719 191)	678 085	(678 686)	-	-	-	1 434 580	(687 314)
	в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	351 345	(140 015)	29 170	(115 142)	-	-	-	211 330	(85 972)
	За 2024 г.	626 160	(160 431)	444 378	(1 070 539)	247 282	(86 851)	-	-	-	67 500	(14 805)
	в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	57 828	(20 275)	23 153	(13 481)	11 188	(5 718)	-	-	-	57 828	(20 275)
	За 2024 г.	27 816	(14 331)	33 456	(3 448)	2 803	(8 747)	-	-	-	1 725 934	(746 389)
	в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 376 732	(667 040)	1 657 976	(1 308 773)	502 166	(581 525)	-	-	-	1 376 732	(667 040)
	За 2024 г.	1 998 476	(511 951)	1 083 463	(1 705 207)	427 998	(583 086)	-	-	-	1 376 732	(667 040)
	в том числе:											

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Амортизируемые основные средства - всего	2 945 272	1 629 690	2 562 120	2 562 120
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	6 218	6 218
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	6 218	6 218

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) - в всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	20 795	19 564	3 928
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, - в всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	128 128 24 502	-	1 467 160 612 479	-	(168 755) (399 219)	787 447 128 128	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - в всего	За 2025 г. За 2024 г.	55 556 22 889	-	247 109 354 189	-	(1 969) (46 326)	34 805 55 556	(265 892) (275 196)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - в всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	68 184	-	1 969 44 742	-	(2 036) (44 926)	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - в всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - в всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 3.

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 зрелая под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	6 043 334	-	3 275 334	(417 711)	-	-	-	-	8 900 957	-
	За 2024 г.	5 285 393	-	759 741	(1 800)	-	-	-	-	6 043 334	-
	За 2025 г.	6 043 334	-	3 275 334	(417 711)	-	-	-	-	8 900 957	-
	За 2024 г.	5 285 393	-	759 741	(1 800)	-	-	-	-	6 043 334	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	3 820 647	-	1 200 000	(3 586 440)	-	-	-	-	1 434 207	-
	За 2024 г.	3 066 985	-	2 865 245	(2 111 583)	-	-	-	-	3 820 647	-
	За 2025 г.	3 820 647	-	1 200 000	(3 586 440)	-	-	-	-	1 434 207	-
	За 2024 г.	3 066 985	-	2 865 245	(2 111 583)	-	-	-	-	3 820 647	-
Итого	За 2025 г.	9 863 981	-	4 475 334	(4 004 151)	-	-	-	-	10 335 164	-
	За 2024 г.	8 352 378	-	3 624 986	(2 113 383)	-	-	-	-	9 863 981	-
	За 2025 г.	3 820 647	-	1 200 000	(3 586 440)	-	-	-	-	1 434 207	-
	За 2024 г.	3 066 985	-	2 865 245	(2 111 583)	-	-	-	-	3 820 647	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Приложение 4.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 528 538	(5 352)		42 144 901	(39 380 024)	2 589	X	X	8 283 415	(2 763)	
	За 2024 г.	5 098 741	(6 743)		45 498 239	-45068442146	1 391	X	X	5 528 538	(5 352)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	2 778 811	(5 352)		6 578 511	(4 395 325)	2 589			4 961 997	(2 763)	
	За 2024 г.	2 722 127	(6 743)		4 861 018	(4 804 334)	1 391			2 778 811	(5 353)	
Готовая продукция	За 2025 г.	954 276	-		4 797 748	(4 632 670)	-			1 119 355	-	
	За 2024 г.	839 006	-		4 443 191	(4 327 921)	-			954 276	-	
Товары для перепродажи	За 2025 г.	258 924	-		11 463 019	(11 465 153)	-			258 790	-	
	За 2024 г.	420 465	-		19 617 835	(19 779 376)	-			258 924	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	108 192	-		844 744	(821 358)	-			131 577	-	
	За 2024 г.	128 251	-		992 538	(1 012 597)	-			108 192	-	
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	1 428 335	-		18 062 043	(17 667 823)	-			1 822 555	-	
	За 2024 г.	988 893	-		15 031 596	-14592154078	-			1 428 335	-	
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-		388 836	(397 695)	-			1 141	-	
	За 2024 г.	-	-		552 061	(552 061)	-			-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залеге, - всего	-	-	-	-

Приложение 5.

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 (слипанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		сликано		восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	13 309 892	(203 906)	3 614 720	26 885	(8 730 902)	(50 733)	(207 049)	-	7 758 907	-	(204 065)
	За 2024 г.	9 026 657	(204 022)	8 892 207	50 786	(4 657 147)	(12 200)	(174 174)	183 764	13 309 892	-	(203 906)
	За 2025 г.	5 657 152	(203 906)	1 855 760	-	(4 729 738)	(15 323)	(207 049)	-	2 356 896	-	(204 065)
авансы выданные	За 2025 г.	3 166 085	(204 022)	5 105 701	-	(2 440 460)	-	(174 174)	-	5 657 152	-	(203 906)
	За 2024 г.	4 650 519	-	844 693	-	(3 878 841)	(386)	-	-	1 615 985	-	-
	За 2024 г.	3 083 098	-	3 578 404	-	-2002424612	(8 558)	-	-	4 650 519	-	-
прочая	За 2025 г.	3 002 221	-	914 267	26 885	(122 323)	(35 024)	-	-	3 786 026	-	-
	За 2024 г.	2 777 473	-	208 102	50 786	(214 262)	(3 642)	-	183 764	3 002 221	-	-
	За 2025 г.	13 309 892	(203 906)	3 614 720	26 885	(8 730 902)	(50 733)	(207 049)	X	7 758 907	-	(204 065)
Итого	За 2025 г.	9 026 657	(204 022)	8 892 207	50 786	(4 657 147)	(12 200)	(174 174)	X	13 309 892	-	(203 906)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Приложение 6.

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)					
			поступило		погашено		на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 155 626	5 629 333	-	(3 512 668)	-	5 272 291	
	За 2024 г.	4 374 750	1 513 667	-	(2 732 791)	-	3 155 626	
кредиты	За 2025 г.	2 110 198	3 046 943	-	(1 755 305)	-	3 401 836	
	За 2024 г.	2 860 519	1 000 000	-	(1 750 321)	-	2 110 198	
займы	За 2025 г.	513 667	2 582 390	-	(1 722 280)	-	1 373 777	
	За 2024 г.	-	513 667	-	-	-	513 667	
прочая	За 2025 г.	531 761	-	-	(35 083)	-	496 678	
	За 2024 г.	1 514 231	-	-	(982 470)	-	531 761	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 404 125	12 180 379	2 136 408	(17 257 219)	(7 900)	23 352 457	
	За 2024 г.	13 470 339	16 821 395	1 021 658	(11 619 482)	(195)	20 404 125	
в том числе:								
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 628 844	771 071	35	(3 602 667)	(7 896)	2 789 387
авансы полученные	За 2024 г.	2 103 920	4 456 389	-	(931 270)	(195)	5 628 844	
	За 2025 г.	6 082 717	5 569 251	-	(5 321 353)	(4)	6 330 611	
расчеты по налогам и взносам	За 2024 г.	6 524 071	5 328 475	-	(5 769 829)	-	6 082 717	
	За 2025 г.	416 838	28 863	228	(281 966)	-	163 963	
кредиты	За 2024 г.	334 306	102 518	464	(114 278)	-	416 838	
	За 2025 г.	3 812 194	3 587 950	1 379 784	(4 083 584)	-	4 696 344	
займы	За 2024 г.	3 117 571	3 220 434	988 557	(3 514 368)	-	3 812 194	
	За 2025 г.	3 359 914	1 593 000	756 361	(3 529 078)	-	2 180 197	
прочая	За 2024 г.	344 221	3 175 168	32 637	(192 112)	-	3 359 914	
	За 2025 г.	292 024	581 519	-	(30 271)	-	843 272	
доходы будущих периодов	За 2024 г.	542 947	330 874	-	(581 797)	-	292 024	
	За 2025 г.	811 594	48 725	-	(408 300)	-	1 171 169	
Итого	За 2025 г.	23 559 751	17 809 712	2 136 408	(20 769 887)	(7 900)	28 624 748	
	За 2024 г.	17 845 089	18 335 062	1 021 658	(14 352 273)	(195)	23 559 751	

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		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	331 191	326 512	(335 546)	-	322 157
	За 2024 г.	311 873	318 774	(299 456)	-	331 191
в том числе:						
	Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	331 191	326 512	(335 546)	-
	За 2024 г.	311 873	318 774	(299 456)	-	331 191

Приложение 7.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - в всего	1 423 138	1 014 838	603 406
Выданные - в всего	173 643	173 643	173 643

Приложение 8.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 038 581	22 028 821
Затраты на оплату труда	2 972 703	3 191 373
Отчисления на социальные нужды	813 448	910 501
Амортизация	947 083	842 224
Прочие затраты	2 504 573	3 064 560
Итого по элементам	20 276 388	30 037 479
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(72 328)	(458 220)
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 204 060	29 579 259

Приложение 9.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - в всего	1 171 169	811 594
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	1 171 169	811 594
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

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