

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	5	(5)	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
МЕЛЬНИЦА	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бодров Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	255	-	(255)	-
	5250	за 2024г.	-	289	-	(289)	-
в том числе:							
Охладитель 10 HP (6/y)	5241	за 2025г.	-	255	-	(255)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M4125idn	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	184	-	(184)	-
Компьютер в сборе i5 13400, Mid-Tower ExeGete AA-450	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	106	-	(106)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	240 356	213 039	204 026
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бодров Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	8 100	17 680	(13 380)	-	-	-	-	12 400	-
	5311	за 2024г.	9 100	200	(1 200)	-	-	-	-	8 100	-
в том числе:											
	5302	за 2025г.	8 100	17 680	(13 380)	-	-	-	-	12 400	-
	5312	за 2024г.	9 100	200	(1 200)	-	-	-	-	8 100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	618 900	31 107 019	(31 571 554)	-	-	-	-	154 365	-
	5315	за 2024г.	896 500	14 373 820	(14 651 420)	-	-	-	-	618 900	-
в том числе:											
деPOSITные вклады	5306	за 2025г.	618 900	31 107 019	(31 571 554)	-	-	-	-	154 365	-
	5316	за 2024г.	896 500	14 373 820	(14 651 420)	-	-	-	-	618 900	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	627 000	31 124 699	(31 584 934)	-	-	-	-	166 765	-
	5310	за 2024г.	905 600	14 374 020	(14 652 620)	-	-	-	-	627 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бодров Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)**Бодров Андрей Игоревич**
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	388 146	-	320 364	-	(303 387)	-	(31 684)	-	X	X	405 122	(31 529)	-
	5530	за 2024г.	313 809	(31 826)	340 958	-	(266 622)	-	(31 826)	-	-	-	388 146	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	289 019	-	314 738	-	(208 788)	-	(31 684)	-	-	-	394 969	(31 529)	-
	5531	за 2024г.	264 724	(31 826)	254 944	-	(230 649)	-	(31 826)	-	-	-	289 019	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	84 187	-	1 845	-	(84 039)	-	-	-	-	-	1 993	-	-
	5532	за 2024г.	13 322	-	75 680	-	(4 815)	-	-	-	-	-	84 187	-	-
Прочая	5513	за 2025г.	14 940	-	3 780	-	(10 561)	-	-	-	-	-	8 160	-	-
	5533	за 2024г.	35 763	-	10 335	-	(31 158)	-	-	-	-	-	14 940	-	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	388 146	-	320 364	-	(303 387)	-	(31 684)	X	X	X	405 122	(31 529)	-
	5520	за 2024г.	313 809	(31 826)	340 958	-	(266 622)	-	(31 826)	X	-	-	388 146	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	31 529	-	-	-	31 826
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	20 326	-	-	(9 939)	-	-	-	-	10 386
	5573	за 2024г.	69 609	37 778	-	(87 061)	-	-	-	-	20 326
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	588 899	50 976	1 125	(294 425)	-	-	X	X	346 575
	5580	за 2024г.	773 977	331 183	5 396	(521 656)	-	-	-	-	588 899
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	433 130	711	-	(178 713)	-	-	-	-	255 129
	5581	за 2024г.	669 045	225 428	-	(461 343)	-	-	-	-	433 130
авансы полученные	5562	за 2025г.	69 712	45 270	-	(50 244)	-	-	-	-	64 737
	5582	за 2024г.	43 142	69 712	-	(43 142)	-	-	-	-	69 712
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	71 953	3 196	151	(62 052)	-	-	-	-	13 247
	5583	за 2024г.	51 502	31 554	21	(11 124)	-	-	-	-	71 953
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	1 491	-	974	(909)	-	-	-	-	1 556
	5585	за 2024г.	506	-	5 375	(4 390)	-	-	-	-	1 491
прочая	5566	за 2025г.	12 613	1 799	-	(2 507)	-	-	-	-	11 905
	5586	за 2024г.	9 781	4 489	-	(1 657)	-	-	-	-	12 613
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	588 899	50 976	1 125	(294 425)	-	X	-	-	346 575
	5570	за 2024г.	773 977	331 183	5 396	(521 656)	-	X	-	-	588 899

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бодров Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	785 867	708 623
Расходы на оплату труда	5620	231 135	228 529
Отчисления на социальные нужды	5630	46 202	43 046
Амортизация	5640	1 750	2 079
Прочие затраты	5650	176 263	157 326
Итого по элементам	5660	1 241 217	1 139 603
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(52 355)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	27 074
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 188 862	1 166 677

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Бодров Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 815	23 369	(20 240)	(2 344)	15 599

Руководитель _____
(подпись)

Бодров Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бодров Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2025г.	5910	-	-	-	-
	за 2024г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2025г.	5911	-	-	-	-
	за 2024г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бодров Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
АО «Турботект Санкт-Петербург»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: « 30 » марта 1998г.

ОГРН: 1027810354440

ИНН: 7826023340

КПП: 780501001

Зарегистрировано в ИФНС России № 25 по г. Санкт-Петербург « 21 » сентября 2007г.
свидетельство 78№005769929

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности, должным образом определены и оценены.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 112 человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенных в другие группировки.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Бодровым Андреем Игоревичем.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 1 289 400 рублей. В 2025 году Общество эмиссию акций не осуществляло.

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2025г.:

Банкул Г.В. – 1 287 720 руб. (99,87%)

Бодров А.И. – 1 680 руб. (0,13%)

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Общего собрания акционеров.

Решением Общего собрания акционеров утвержден Регистратор – АО «Регистраторское общество «СТАТУС», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг АО «Турботект Санкт-Петербург» на основании договора 32-14/337-ВР от 07.11.2014г.

Информация о бенефициарах:

Банкул Галина Викторовна, 20.11.1971г.р. Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Русская, д.33, кв. 81.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31 декабря 2025г.

Банкул Галина Викторовна 99,87% доля собственности в УК

Бодров Андрей Игоревич генеральный директор АО «Турботект Санкт-Петербург» Трудовой договор №1/02 от 04.02.2002г. 0,13% доля собственности в УК

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие основные операции со связанными сторонами:

Получение в аренду производственного помещения и оборудования от ООО «Неватект» арендная плата за 2025 год составила 99 047 тыс. руб.

Реализация произведенной продукции ООО «Торговый Дом «Турботект Санкт-Петербург» объем поставки за 2025 год составил 200 896 тыс. руб.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составил **9 536** тыс. рублей.

Протоколом Общего собрания акционеров АО «Турботект Санкт-Петербург» от 23.04.2025г была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год. Было принято решение прибыль Общества за 2024 год не распределять, дивиденды не выплачивать.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом от 4 октября 2023г. № 157н Минфина РФ и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности, должным образом определены и оценены.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2.2. Основные средства и доходные вложения

К основным средствам Общества относятся материальные активы, используемые для производства и управления в течение более 12 месяцев, приносящие доход и не предназначенные для перепродажи.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока полезного использования, линейным методом.

Затраты на приобретение, создание основных средств, стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике на 2025г. в размере 100 000,00 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за их сохранностью - стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования определяется периодом, в течение которого использование объектов будет приносить экономические выгоды организации.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Изменение элементов амортизации, в том числе уменьшения и (или) увеличения срока полезного использования объектов в 2025г. не осуществлялось.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату их принятия.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

2.4. Запасы

Единицей учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер. Приобретаемые МПЗ отражаются по фактической стоимости, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в фактическую стоимость МПЗ.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии оценка производится по методу ФИФО. Общество не имеет морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество запасов, резерв под обесценение в 2025 году не создавался.

Запасы, которые морально устарели. Полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов. В связи с тем, что Общество не имеет морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество запасов, резерв под обесценение в 2025 году не создавался.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается на расходы единовременно в момент передач сотрудникам организации

2.5. Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы депозита учитываются как финансовые вложения по первоначальной стоимости, равной сумме денежных средств, внесенных на депозит. Для учета депозита используется счет бухгалтерского учета 55 «Специальные счета в банках».

Единицей финансовых вложений является один выданный займ. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

При составлении бухгалтерской отчетности полученные займы и кредиты (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.6. Выручка, прочие доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи готовой продукции (оборудование, растворы и т.д.), товаров, оказания услуг (ремонт, обслуживание оборудования). Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка признается методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной жизни.

К прочим доходам относятся доходы, не связанные с основной деятельностью Общества (выручкой от реализации).

Начисленные проценты отражаются в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

2.7. Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством готовой продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы признаются методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Учет общепроизводственных расходов ведется с применением счета 25 «Общепроизводственные расходы». Указанные расходы распределяются на затраты основного производств по видам продукции (услуг) пропорционально материальным затратам.

Расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по итогам месяца в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.8. Оценочные обязательства

- в целях бухгалтерского учета общество создает резервы на выплату по предстоящим отпускам;
- в целях бухгалтерского и налогового учета Общество создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Размер текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль. Способ учета временных разниц в Обществе ведется балансовым методом.

2.10. Информация о существенных ошибках.

В 2025 году не было произведено исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ22/2010)

3. Основные показатели деятельности Общества

3.1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2024 году составили **1 204 581** тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 1 085 015 тыс. руб.;
- 2023 год – 1 201 434 тыс. руб.;
- 2022 год – 1 097 588 тыс. руб.

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили **1 191 281** тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за предыдущие отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 1 165 573 тыс. руб.;
- 2023 год – 988 366 тыс. руб.;
- 2022 год – 1 004 451 тыс. руб.

3.3. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основного вида деятельности в 2025 году составил – **13 299** тыс. руб.

3.4. Прочие доходы

Статья доходов	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Курсовые разницы	108 585	112 506
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	1 861
Проценты к получению	77 538	130 437
Резерв по сомнительным долгам	31 684	31 826
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	0
Прочее	7 367	23 574
Итого:	225 174	300 204

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **225 174** тыс. руб.

3.5. Прочие расходы

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на услуги банка	1 430	5 770
Курсовые разницы	66 754	144 508
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 642	6 915
Проценты к уплате	974	5 328
Резерв по сомнительным долгам	63 212	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	0
Прочее	971	13 919
Итого:	138 983	176 440

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **138 983** тыс. руб.

3.6. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах за **2025г.** отражены следующие финансовые показатели:

В строке **2110** «Выручка» отражены доходы по основному виду деятельности от реализации продукции собственного производства, покупных товаров и оказанных работ, услуг за 2025 год в сумме- **1 204 581** тыс. руб., за 2024г. в сумме – **1 085 015** тыс. руб.

В строке **2120** «Себестоимость продаж» отражена фактическая себестоимость реализованной продукции, покупных товаров, оказанных работ и услуг за 2025г. в сумме **999 660** тыс. руб., за 2024г. в сумме **964 153** тыс. руб.

В строке **2210** «Коммерческие расходы» отражаются затраты, связанные со сбытом готовой продукции, ее транспортировкой, упаковкой и прочие расходы, связанные с продвижением продукции за 2025г. в сумме **12 470** тыс. руб., за 2024г. в сумме **13 245** тыс. руб.

В строке **2220** «Управленческие расходы» отражаются затраты, связанные с руководством и управлением Обществом за 2025г в сумме **-179 152** тыс. руб. за 2024 г. в сумме **188 175** тыс. руб.

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах за 2025г.

За 2025г. информация о прочих доходах и прочих расходах, кроме процентов к получению и процентов к уплате, раскрывается с учетом проведения зачета, между показателями однородного характера, т.е. доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющимися существенными для отчетности, отражаются свернуто.

За 2024г информация о прочих доходах и прочих расходах, по всем показателям раскрывается без проведения зачета, т.е. развернуто.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **30 024** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **7 506** тыс. руб.

Сумма отложенного налог на прибыль составляет 17 454 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2025 года составляла **34 953** тыс. руб. В течение 2025 года произошло уменьшение ОНА на сумму 5 850 тыс. руб. в связи с увеличением временной разницы в части созданного резерва на оплату отпусков в размере 196 тыс. руб., в части готовой продукции – 5,9 тыс. руб., и с уменьшением в части курсовых разниц – 6 051 тыс. руб.

В течение 2025 года произошло увеличение ОНО на сумму **11 604** тыс. руб., в т.ч. в связи с возникновением временной разницы в части курсовых разниц 11 124 тыс. руб.

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил **74 378** тыс. руб. (за аналогичный период 2024 г чистая прибыль составила 37 645 тыс. руб.)

Обществом осуществлялась деятельность на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В дальнейшем Общество не планирует прекращать деятельность.

6. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В 2025 году геополитическая обстановка остается напряженной и нестабильной.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

7. Управление финансовыми рисками

В течение 2025 года были объявлены дополнительные пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности в 2025 году наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебания курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Бодров А.И.