



ПОЛИПЛАСТ

АО «Полипласт»
107078, г. Москва, ул. Садовая-Спаская, д.28
Тел./факс: (495) 580-70-83, 580-70-81
e-mail: secretar@polyplast-un.ru
[http: www.polyplast-un.ru](http://www.polyplast-un.ru)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ПОЛИПЛАСТ» за 2025 год

Оглавление

I. Информация об Обществе	3
Общая информация	3
Вознаграждение аудитора	3
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	3
II. Существенные элементы учетной политики	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Основные средства	5
4. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде	7
5. Финансовые вложения	8
6. Долгосрочные активы к продаже	9
7. Дебиторская задолженность	9
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
9. Уставный капитал	10
10. Оценочные обязательства, условные обязательства	10
11. Признание доходов	10
12. Признание расходов	10
13. Налог на прибыль	11
14. Кредиты и займы полученные	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	12
1. Основные средства	12
2. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)	17
3. Прочие внеоборотные активы	17
4. Финансовые вложения	18
5. Налог на прибыль организации	20
6. Дебиторская задолженность	21
7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (долгосрочные и краткосрочные)	21
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	21

9. Уставный капитал	22
10. Кредиты и займы	22
11. Проценты к получению и проценты к уплате	24
12. Оценочные обязательства и условные обязательства	25
13. Выручка	25
14. Расходы по обычным видам деятельности	26
15. Состав прочих доходов и расходов	26
16. Связанные стороны	27
17. События после отчетной даты	34
18. Информация о рисках	35
19. Прибыль (убыток) на акцию	Ошибка! Закладка не определена.
20. Чистые активы	Ошибка! Закладка не определена.
21. Сегменты	Ошибка! Закладка не определена.
22. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности	Ошибка! Закладка не определена.

I. Информация об Обществе

Общая информация

Акционерное общество «Полипласт» (далее – Общество) зарегистрировано 21 января 2002 года.

Основными видами деятельности Общества в 2025 г. являлись холдинговая деятельность и аренда интеллектуальной собственности.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 - 69 человек, на 31.12.2024 - 99 человек, на 31.12.2023 - 47 человек.

Акционеры Общества:

- Шамсутдинов Ильсур Зинурович - бенефициарный владелец, конечная контролирующая сторона. Доля владения 80%.
- Ковалев Александр Федорович. Доля владения 20%.

Органы управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием акционеров, Советом директоров и исполнительным органом Общества.

Состав Совета директоров Общества:

- Шамсутдинов Ильсур Зинурович (председатель совета директоров)
- Ковалев Александр Федорович
- Горобец Илья Игоревич
- Горенкин Алексей Борисович
- Чинов Александр Леонидович

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества

- Ковалев Александр Федорович.

Вознаграждение аудитора

Величина выплаченного/подлежащего выплате аудиторской организации ООО «Русаудит» вознаграждения составила (с учетом НДС):

- за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год – 960 тыс. руб. (2024 год – 810 тыс. руб.);
- за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году за 2025 год – 19 644 тыс. руб. (2024 год 13 729 тыс. руб.);

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях «Информация о рисках», «События после отчётной даты» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта существенная информация об экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность, о подверженности Общества рискам, о причинах их возникновения, о механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Начиная с февраля 2022 года США, страны ЕС и другие страны ужесточили ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, крупных финансовых институтов, отдельных организаций и физических лиц. В свою очередь Российская Федерация ввела ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Влияние указанных событий на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, в том числе и степень вовлеченности Общества во внешнеэкономическую деятельность. Указанные события и факторы не оказали, но могут оказать, влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

В рамках воздействия кризиса, обусловленного указанными выше факторами, ключевая ставка Центрального Банка России претерпела несколько изменений в течение 2025 года, начиная с 21 % в начале периода и заканчивая 16 % по состоянию на 31.12.2025, (в течение 2024 года, начиная с 16% в начале периода и заканчивая 21% по состоянию на 31.12.2024).

В дополнение к этому обменные курсы доллара США и юаня к рублю также колебались в течение периода: за 2025 год курс доллара к российскому рублю снизился на 23,4530 руб. за 1\$, курс юаня к российскому рублю снизился на 2,268 руб. (за 2024 год курс доллара к российскому рублю вырос на 11,2757 руб. за 1\$, курс юаня к российскому рублю вырос на 0,8510 руб.). Максимальная стоимость доллара за год была зафиксирована в январе 2025 года и равнялась 103.4380 руб., а минимальная – в декабре 2025 года и составляла 76,0937 руб. и по состоянию на 31.12.2025 составила 78,2267 руб. Максимальная стоимость юаня за год была зафиксирована в январе 2025 и равнялась 13,9486 руб. а минимальная – в декабре 2025 года и 10,7328 руб. и по состоянию на 31.12.2025 составила 11,1592 руб.

В настоящее время химическая промышленность входит в ТОП-10 отраслей-лидеров среди обрабатывающих производств по темпам роста импортозамещения, что является национальной идеей, реализуемой на государственном уровне.

Государственный проект «Развитие производства химической продукции» предусматривает создание до 2030 года более 150 производств и формирование экосистем развития на базе федеральных центров компетенций. При этом правительство РФ делает акцент на ускорении процессов импортозамещения. Так, на основе консолидированной статистики импорта определен перечень из более чем 320 наименований химической и нефтехимической продукции, которая до последнего времени импортировалась в Россию и должна быть замещена продукцией отечественных производителей.

Развитие химической отрасли России находится в активной фазе и направлено на создание комплекса взаимосвязанных технологических переделов (от сырья до готовой продукции) для решения приоритетных задач импортозамещения критической продукции.

Группа компаний «Полипласт» (далее – ГК Полипласт, Группа), наряду с другими предприятиями отрасли, находится в процессе обновления своей производственной базы и инвестиционной политики, реализации программы импортозамещения, цифровой и технологической трансформации. Общество, как головная структура ГК Полипласт, в своей деятельности нацелена на непрерывное владение долями своих дочерних обществ, управление ими согласно текущим учредительным документам и привлечении денежных средств в интересах всей Группы. Привлеченные средства используются исключительно на нужды Группы, в том числе выдавая привлеченные средства в форме займов предприятиям Группы и получая в соответствии со сроками возврат выданных займов и обслуживание процентов в объеме достаточном для исполнения своих обязательств.

Исходя из текущей оценки ситуации, руководство не ожидает существенного ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в течение как минимум 12 месяцев после 31.12.2025. Фактическое влияние будущих условий хозяйственной деятельности может отличаться от оценок их руководством.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями, и для снижения негативных последствий намерено своевременно разрабатывать необходимые меры.

II. Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, прав пользования активами, которые оценены по остаточной стоимости, с учётом обесценения. Активы классифицируются в бухгалтерском балансе на оборотные и внеоборотные, обязательства на краткосрочные и долгосрочные в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2025, руб.	Курс на 31.12.2024, руб.	Курс на 31.12.2023, руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены офисные помещения, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, полученные в лизинг до 01.01.2022, учитываются в составе прав пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

К малоценным основным средствам отнесены:

Офисное оборудование стоимостью до 100 тыс. руб.;

Производственный и хозяйственный инвентарь стоимостью до 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

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

Сроки полезного использования, определяемые на основе:

- а) ожидаемого периода эксплуатации, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.
- в) планов по замене основных средств, модернизации.

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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения или их восстановление ранее признанных убытков от обесценения признается непосредственно в отчете о финансовых результатах.

4. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

ППА отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства». Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования незавершенных капитальных вложений, основных средств, включая вопросы обесценения, с учетом особенностей, установленных стандартом для ППА. Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.

ППА признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, так как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, не может быть определена. Впоследствии величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Краткосрочные обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе «Прочих краткосрочных обязательств», а долгосрочные обязательства - в составе «Прочих долгосрочных обязательств».

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

В указанных ситуациях изменение величины обязательства по аренде, определенное с использованием пересмотренной ставки дисконтирования, относится на стоимость права пользования активом.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, а также условия и намерения реализации таких возможностей.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

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. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Примерами ситуаций, в которых может произойти обесценение долгосрочных финансовых вложений, являются:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у организации, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения. Пересматривается за отчетный год. При определении расчетной стоимости финансовых вложений используется, в частности, бухгалтерская отчетность юридических лиц за отчетный период на основании данных по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под их обесценение на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При появлении у АО (организации – эмитента акций) или ООО, в уставные капиталы которых осуществлены вложения, признаков банкротства либо объявлении их банкротом с введением внешнего управления расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

6. Долгосрочные активы к продаже

Объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), отражаются в составе долгосрочных активов к продаже (ДАП).

Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах в составе статей "Прочие расходы", "Прочие доходы".

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

11. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от обычных видов деятельности:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других обществ;
- предоставление в пользование товарного знака;
- услуги по консолидации отчетности;
- прочие продажи.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- результат от продажи (выбытия) основных средств;
- доходы от начисленных процентов по выданным займам, депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от прочих операций.

12. Признание расходов

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе управленческих расходов учитываются:

- материальные затраты (расходы);
- заработная плата;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- представительские расходы;
- вознаграждения Совету директоров;
- прочее.

В составе прочих расходов учитываются:

- результат от продажи (выбытия) основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы на размещение ценных бумаг
- расходы от прочих операций.

13. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. способом отсрочки.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

14. Кредиты и займы полученные

Задолженность Общества по кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно договору, не превышает 12 месяцев;

долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно договора превышает 12 месяцев.

Проценты по полученным займам и кредитам и облигационным займам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1150)		Изменения за период				На конец периода (строка 1150)	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано, переквалифицировано		амортизация	первоначальная	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 2025 г.	398 032	(68 522)	242 753	(56 173)	11 794	(89 132)	584 612	(145 860)
	3а 2024 г.	163 354	(29 528)	2 972 843	(2 738 165)	27 315	(66 309)	398 032	(68 522)
В том числе земельный участок (ППА)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 592	(17 592)	345	(345)	-	-
офисные помещения (ППА)	3а 2025 г.	-	-	193 363	-	-	(35 282)	193 363	(35 282)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
здание	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 693 722	(2 693 722)	23 650	(23 650)	-	-
офисное оборудование	3а 2025 г.	21 930	(4 288)	11 212	(1 283)	1 212	(7 257)	31 859	(10 333)
	3а 2024 г.	5 834	(1 436)	16 096	-	-	(2 852)	21 930	(4 288)
производственный и хозяйственный инвентарь и бытовая техника	за 2025 г.	30 060	(3 565)	3 498	(1 274)	1 274	(3 626)	32 284	(5 917)
	за 2024 г.	4 751	(2 043)	25 309	-	-	(1 522)	30 060	(3 565)
транспортные средства	за 2025 г.	30 115	(14 805)	2 269	-	-	(2 074)	32 384	(16 879)
	за 2024 г.	23 133	(8 368)	6 982	-	-	(6 437)	30 115	(14 805)
Автомобили (ППА)	за 2025 г.	144 337	(40 202)	31 960	(53 616)	9 308	(29 504)	122 681	(60 398)
	за 2024 г.	102 785	(15 083)	41 552	-	-	(25 119)	144 337	(40 202)
Вагон (ППА)	за 2025 г.	171 590	(5 662)	451	-	-	(11 389)	172 041	(17 051)

	за 2024 г.	26 851	(2 598)	171 590	(26 851)	3 320	(6 384)	171 590	(5 662)
--	------------	--------	---------	---------	----------	-------	---------	---------	---------

Информация об арендованных объектах

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	82 544	37 083
Процентная ставка	от 9,5 % до 36,6%	от 9,5 % до 30%
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	17 022 компенсация не предусмотрена	170 компенсация не предусмотрена

Объекты, в отношении которых не применялся ФСБУ 25/2018

Наименование объекта аренды	Описание характера договора аренды в отношении которого применён п.11 ФСБУ 25/2018	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.	Будущие расходы для договоров аренды сроком не более 12 месяцев.
Нежилое помещение под офис S 19,07 м2	Бессрочный	227	227	227

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, всего-	17 711	46 615	7 063
в том числе: автомобили	17 711	46 615	7 063
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, всего-	-	2 670 072	-
здание из них здание, находящиеся в залоге	-	2 670 072 2 220 000	-

Капитальные вложения в основные средства:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	221 685	-	-	(221 685)	-	-
	За 2024 г.	2 580	-	2 493 962	-	-	(2 496 542)	-	-
В том числе здание	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 580	-	2 222 337	-	-	(2 224 917)	-	-
земельный участок	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 592	-	-	(17 592)	-	-
офисные помещения	За 2025 г.	-	-	193 363	-	-	(193 363)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	9 580	-	-	(9 580)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 753	-	-	(14 753)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	-	-	3 353	-	-	(3 353)	-	-
	за 2024 г.	-	-	25 250	-	-	(25 250)	-	-
транспортные средства	за 2025 г.	-	-	15 389	-	-	(15 389)	-	-
	за 2024 г.	-	-	44 030	-	-	(44 030)	-	-
вагон	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	170 000	-	-	(170 000)	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств- всего	за 2025 г.	-	-	18 799	-	-	(18 799)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	476 301	-	-	(476 301)	-	-
В том числе здание	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	468 805	-	-	(468 805)	-	-
офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 632	-	-	(1 632)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 343	-	-	(1 343)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
	за 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
транспортные средства	за 2025 г.	-	-	16 571	-	-	(16 571)	-	-
	за 2024 г.	-	-	4 504	-	-	(4 504)	-	-
вагон	за 2025 г.	-	-	451	-	-	(451)	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 590	-	-	(1 590)	-	-

2. Долгосрчные активы к продаже (ДАП)

Наименование актива	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Здание	-	2 670 072	-

17 декабря 2024 года с ООО «БИЗНЕСГРУПП» подписан договор купли-продажи здания по адресу: г. Москва, ул. Садовая-Спаская, 28 общей площадью 9 171 квадратных метров. 31 января 2025 года Общество продало здание за 3 200 000 тысяч рублей. (с НДС). Результат в размере 3 405 тыс. руб. от продажи отражен свернуто в составе прочих расходов.

3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрчная дебиторская задолженность	1 984 028	-	-
Долгосрчная дебиторская задолженность по процентам по займам выданным	181 447	-	-
Авансы под создание ОС	-	2 351	486 288
Долгосрчные беспроцентные займы	6 100	7 000	-
Итого (строка 1190)	2 171 575	9 351	486 288

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения- всего	за 2025 г.	734 481	-	34 262 604	-	-	-	34 997 085	-
	За 2024 г.	761 231	-	-	(26 750)	-	-	734 481	-
В том числе доли участия в дочерних организациях	За 2025 г.	734 481	-	10	-	-	-	734 491	-
	За 2024 г.	734 481	-	-	-	-	-	734 481	-
выданные займы	За 2025 г.	-	-	34 262 594	-	-	-	34 262 594	-
	За 2024 г.	26 750	-	-	(26 750)	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения- всего	за 2025 г.	485 020	-	13 498 690	(7 804 390)	-	-	6 179 320	-
	за 2024 г.	-	-	625 020	(140 000)	-	-	485 020	-
выданные займы	за 2025 г.	485 020	-	13 498 690	(7 804 390)	-	-	6 179 320	-
	за 2024 г.	-	-	625 020	(140 000)	-	-	485 020	-

По долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям не определяется текущая рыночная стоимость. По результатам проверки на обесценение устойчивое снижение стоимости финансовых вложений не выявлено, соответственно, резерв под обесценение не создавался.

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе прочей дебиторской задолженности. За 2025 год проценты начисленные по выданным займам составили 3 576 427 тыс. руб. (за 2024 год – 10 225 тыс. руб.)

Доли участия в дочерних организациях

Наименование организации	Доля владения, %	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Полипласт-Новомосковск»	100	337 700	337 700	337 700
ООО «Полипласт УрасСиб»	100	203 092	203 092	203 092
ООО «Полипласт Северо-Запад»	100	146 689	146 689	146 689
ООО «ПромТехноПарк»	99,99995	47 000	47 000	47 000
ООО «Молодечно»	100	10	-	-
Итого		734 491	734 481	734 481

5. Налог на прибыль организации

п/п	Наименование	Строка ОФР	2025 тыс. руб.	2024 тыс. руб.
1	Условный (расход) по налогу на прибыль		(222 114)	(99 048)
2	Постоянный налоговый расход (ПНР)		(483 186)	(129 959)
2.1	в том числе: проценты к уплате		(415 703)	(93 334)
3	Постоянный налоговый доход (ПНД)		491 833	230 940
3.1	в том числе: доходы от участия в других организациях		491 833	230 940
4	Изменение финансового результата в связи с пересчетом ОНА (стр. 1180) и ОНО (стр. 1420) на 31.12.2024 по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025		-	(257)
5	Итого: Налог на прибыль	2410	(213 467)	1 676
6	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		5 869	2 896
7	Ставка по налогу на прибыль		25%	20%
8	(Текущий налог на прибыль за отчётный год)	2411	(1 467)	(579)
9	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	(212 000)	2 255
9.1	Изменение отложенных налоговых активов за период, увеличение ОНА/ (уменьшение ОНА)		23 791	40 368
9.2	Изменение отложенных налоговых обязательств за период, (увеличение ОНО)/ уменьшение ОНО		(235 791)	(38 113)

Отложенные налоговые обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Валютные облигационные займы	186 449	-	-
Основные средства	111 312	61 741	12 762
Нематериальные активы	11	240	165
Внеоборотные активы	-	-	5 823
Арендные обязательства	-	-	5 118
ИТОГО	297 772	61 981	23 868

Отложенные налоговые активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Арендные обязательства	84 437	58 406	16 566
Расходы будущих периодов	-	1 723	1 467
Основные средства	51	457	2 010
Нематериальные активы	-	111	37
Внеоборотные активы	-	-	251
ИТОГО	84 488	60 697	20 331

6. Дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
Покупатели и заказчики	667 323	111 690	24 129
Авансы выданные	68 604	42 748	7 619
(резерв по сомнительным долгам)	(109)	(387)	(95)
Выданные беспроцентные займы	404 504	193 594	249 534
Задолженность по причитающимся процентам	1 854 435	16 299	15 394
Задолженность по дивидендам	409 376	115 000	-
Прочая	28 752	19 169	3 182
Итого (строка 1230)	3 432 885	498 113	299 763

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Движение резерва по сомнительным долгам:

Показатель	Период	На начало года	Создан	Погашен	Восстановлен	На конец периода
Резерв по сомнительным долгам	2025 г.	387	109	(382)	(5)	109
Резерв по сомнительным долгам	2024 г.	95	382	(90)	-	387

7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (долгосрочные и краткосрочные)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики	4 477	19 494	29 338
Авансы полученные	-	487 948	-
Уступка прав требования долга	-	-	167 932
Прочая	23 307	93 640	48 835
Итого (строка 1520)	27 784	601 082	241 105

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства представлены обязательствами по аренде.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в кассе	10	20	20
Средства на расчетных счетах	13 171	5 604	7 532
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)	945 000	573 000	-
Итого (строка 1250)	958 181	578 624	7 552

Банковские депозиты по состоянию на 31.12.2025 размещены под 13.6% и 14.15% сроком до 12.01.2026. Банковские депозиты по состоянию на 31.12.2024 размещены под 19.5% сроком до 09.01.2025.

Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям

Наименование	код строки	2025 год	2024 год
Прочие поступления по текущей деятельности	4119		
в т.ч.			
Возмещение ущерба, полученного от страховой компании		-	10
Проценты по овернайт депозитам		109 939	9 209
Поступление денежных средств по договору уступки прав требования		-	162 000
Возврат беспроцентных займов		2 100	36 528
НДС свернуто		-	58 677
Итого (строка 4119)		112 039	266 424
Прочие платежи по текущей деятельности	4129		
в т.ч.			
Расходы по размещению ценных бумаг		(588 977)	-
НДС свернуто		(488 494)	-
Потери от валютно-обменных операций		(39 853)	-
Выдача беспроцентных займов		(18 000)	(8 150)
Налог на имущество		(11 663)	(28 839)
Транспортный налог		(581)	(490)
Выплаты по договору уступки прав требования		-	(167 932)
Расчеты по выплате купонов		(9 684)	-
Банковские услуги		(10 156)	(1 009)
Штрафы		(4 012)	(986)
Итого (строка 4129)		(1 171 420)	(207 406)
Прочие платежи по финансовой деятельности	4329		
в т.ч.			
Арендные платежи		(71 883)	(41 573)
Итого (строка 4329)		(71 883)	(41 573)

9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 5 100 000 рублей. На 31 декабря 2025 года количество акций составляло 510 000 000 шт. номиналом 0,01 руб. обыкновенных именных бездокументарных акций. Уставный капитал на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 оплачен полностью.

10. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2025 году:

Вид	31.12.2024	Поступление	Реклассификация	Влияние курса	31.12.2025
Облигационные займы	1 000 000	36 246 517	-	(738 289)	36 508 228
Кредитная линия	2 412 166	-	(370 080)	-	2 042 086
ИТОГО (строка 1410)	3 412 166	36 246 517	(370 080)	(738 289)	38 550 314

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2024 году:

Вид	31.12.2023	Поступление	Реклассификация	31.12.2024
Облигационные займы	-	1 000 000	-	1 000 000
Кредитная линия	-	2 781 140	(368 974)	2 412 166
ИТОГО (строка 1410)	-	3 781 140	(368 974)	3 412 166

Ставка по долгосрочным кредитам, облигационным займам составляла от 11,25% до 27%. Проценты отражены в составе краткосрочных заемных средств.

Сроки погашения долгосрочных кредитов, облигационных займов от 22.01.2027 до 08.12.2033.

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2025 году:

Вид	31.12.2024	Реклассификация	Поступление	Погашение	Влияние курса	31.12.2025
Кредиты	379 917	370 080	574 084	(951 677)	-	372 404
<i>В т.ч. % по кредитам</i>	<i>10 943</i>	<i>-</i>	<i>574 084</i>	<i>(581 597)</i>	<i>-</i>	<i>3 430</i>
Займы	307 626	-	258	(3 588)	-	304 296
<i>В т.ч. % по займам</i>	<i>3 996</i>	<i>-</i>	<i>258</i>	<i>(3 588)</i>	<i>-</i>	<i>666</i>
Облигационные займы	8 140	-	3 577 553	(3 437 352)	-	148 341
<i>В том числе % по облигационным займам</i>	<i>8 140</i>	<i>-</i>	<i>3 577 553</i>	<i>(3 437 352)</i>	<i>-</i>	<i>148 341</i>
ЦФА	-	-	8 025 721	(855 187)	(14 750)	7 155 784
<i>В том числе % по ЦФА</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>225 723</i>	<i>(155 187)</i>	<i>-</i>	<i>70 536</i>
ИТОГО (строка 1510)	695 683	370 800	12 196 473	(5 267 381)	(14 750)	7 980 825

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2024 году:

Вид	31.12.2023	Реклассификация	Поступление	Погашение	31.12.2024
Кредиты	-	368 974	590 532	(579 589)	379 917
<i>В т.ч. % по кредитам</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>524 826</i>	<i>(513 883)</i>	<i>10 943</i>
Займы	881 282	-	49 254	(622 910)	307 626
<i>В т.ч. % по займам</i>	<i>2 742</i>	<i>-</i>	<i>1 254</i>	<i>-</i>	<i>3 996</i>
Облигационные займы	-	-	8 140	-	8 140
<i>В том числе % по облигационным займам</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>8 140</i>	<i>-</i>	<i>8 140</i>
ИТОГО (строка 1510)	881 282	368 974	647 926	(1 202 499)	695 683

Ставка по краткосрочным кредитам, займам, облигационным займам составляла от 0,1% до 28%.

Сроки погашения краткосрочных кредитов, займов, облигационных займов от 09.02.2026 до 07.12.2026.

Общество осуществляет размещение облигаций в рамках Программы по выпуску биржевых облигаций в размере 100 млрд. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество разместило на Московской бирже облигации (сумма номинала – в единицах валюты):

Серия	Дата размещения	Дата погашения	Объем выпуска	Номинал	Валюта номинала	Ставка купона	Дата oferty
П02-БО-01	20.12.2024	24.11.2029	1 000 000	1 000	RUB	Ставка ЦБ РФ + 6%	15.12.2026
П02-БО-02	25.02.2025	30.01.2030	2 100 000	1 000	RUB	Ставка ЦБ РФ + 6%	18.02.2027
П02-БО-03	21.03.2025	11.03.2027	580 000	100	USD	13,70%	-
П02-БО-04	18.04.2025	08.04.2027	2 250 000	1 000	RUB	25,50%	-
П02-БО-05	29.05.2025	19.05.2027	7 700 000	1 000	RUB	25,50%	-
П02-БО-06	20.06.2025	07.12.2027	170 000	100	USD	12,95%	-

Серия	Дата размещения	Дата погашения	Объем выпуска	Номинал	Валюта номинала	Ставка купона	Дата oferty
П02-БО-07	24.06.2025	04.01.2029	250 000	100	USD	13,2%	22.09.2026
П02-БО-08	31.07.2025	22.01.2027	5 000 000	100	CNY	13,95%	-
П02-БО-09	21.08.2025	07.02.2028	362 500	100	USD	11,25%	-
П02-БО-10	12.09.2025	06.03.2027	2 700 000	100	CNY	11,95%	-
П02-БО-11	25.09.2025	15.09.2027	2 200 000	100	CNY	11,45%	-
П02-БО-12	14.11.2025	04.11.2027	100 000	100	USD	12,5%	-
П02-БО-13	26.12.2025	16.12.2027	969 965	1 000	RUB	19,45%	-

По состоянию на 31.12.2025 Общество выпустило цифровые финансовые активы (далее – ЦФА) (сумма номинала – в единицах валюты):

Серия	Дата выпуска	Дата погашения	Объем выпуска	Номинал	Валюта номинала	Ставка дополнительного дохода
POLY-1-DTPU-032026-00003	20.03.2025	20.03.2026	100 000	1 000	RUB	28,0%
POLY-1-DTPU-082026-00004	19.11.2025	19.08.2026	700 000	1 000	RUB	20,0%
POLY-1-DTPU-082026-00005	24.11.2025	24.08.2026	300 000	1 000	RUB	26,5%
CFAHUB-Polyplast1	12.12.2025	07.12.2026	536 351	1 000	CNY	13,75%

Периодичность выплаты купона по размещенным облигациям – 12 раз в год, дополнительный доход по ЦФА выплачивается ежемесячно.

Оферентами (поручителями) по облигационным займам и выпущенным ЦФА являются ООО «Полипласт Новомосковск», ООО «Полипласт Северо-Запад», ООО «Полипласт-УралСиб».

Информация о кредитных линиях

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредитная линия в Альфа-Банке (ипотека) в т.ч.	2 350 000	2 350 000	-
Средства открытой кредитной линии, не использованные Обществом	-	-	-
Кредитная линия в Альфа-Банке (ремонт) в т.ч.	650 000	650 000	-
Средства открытой кредитной линии, не использованные Обществом	153 155	153 155	-

Неиспользованные средства включают заемные средства, в которых отсутствует потребность Общества.

11. Проценты к получению и проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2025 г.	За 2024 г.
Облигационные займы - проценты	3 577 553	8 140
Проценты по ЦФА	225 723	-
Кредитная линия - проценты	574 084	485 659
Проценты по аренде	82 544	37 083
Займы от дочерних организаций - проценты	258	1 254
ИТОГО (строка 2330)	4 460 162	532 136

Проценты к получению	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты по выданным займам	3 576 427	10 225
Проценты по депозитам	109 939	8 969
ИТОГО (строка 2320)	3 686 366	19 194

12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года (стр. 1540)	Изменения за период		На конец периода (стр. 1540)
			Признано	Погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	13 316	54 884	(44 963)	23 237
	за 2024 г.	5 245	37 110	(29 039)	13 316
в том числе: резерв на оплату отпусков	за 2025 г.	13 316	54 884	(44 963)	23 237
	за 2024 г.	5 245	37 110	(29 039)	13 316

Условные обязательства

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Полученные - всего	46 593 476	22 000 000	-
В том числе:			
поручительства	3 000 000	21 000 000	-
оферта и поручительства (Облигации)	36 508 228	1 000 000	-
оферта (ЦФА)	7 085 248	-	-
Выданные - всего	708 042 146	609 898 949	268 043 288
в том числе:			
поручительства	639 560 296	512 765 956	202 558 254
залог доли в уставном капитале дочерних обществ	68 481 850	97 132 993	65 485 034

Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными обеспечениями обязательств.

13. Выручка

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от участия в дочерних компаниях	1 967 332	1 154 700
Информационные услуги	546 019	405 400
Агентское вознаграждение	54 956	79 890
Предоставление в пользование товарного знака	53 925	54 600
Услуги по консолидации отчётности	49 230	12 000
Прочие продажи	850	1 846
ИТОГО (строка 2110)	2 672 312	1 708 436

14. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	30 066	33 718
Затраты на оплату труда	525 631	318 032
Отчисления на социальные нужды	91 062	51 244
Амортизация	78 049	33 104
Прочие затраты, в т.ч.:	331 728	210 140
Представительские расходы	132 807	47 332
Обслуживание вагона, автомобилей	60 570	41 370
Консультационные и аудиторские услуги	16 716	15 133
Аренда офиса	15 056	20 545
Выплаты членам Совета директоров	14 170	-
Списание малоценных основных средств	4 130	13 367
Прочее	88 279	72 393
Итого по элементам	1 056 536	646 238
<i>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])</i>	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 056 536	646 238

15. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	747 125	-
Доходы от аренды	35 631	110 048
Прочие доходы	888	8 238
ИТОГО (строка 2340)	783 644	118 286

Курсовые разницы в 2025 году составили 747 125 тыс. руб. и образовались в связи с переоценкой валютных облигационных займов.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Расходы по размещению ценных бумаг	595 482	-
Расходы от продажи иностранной валюты	39 853	-
Санаторно-курортное лечение	35 822	20 141
Расходы по имуществу в аренде	22 532	90 796
Банковское обслуживание	10 156	1 009
Штрафы, пени	5 017	5 223
Результат от выбытия долгосрочных активов к продаже и основных средств	4 155	-
Результат от выбытия прочих активов	1 959	-
Результат от выбытия нематериальных активов	437	-
Амортизация	-	34 552
Абонентская плата регистратора	945	1 645
Резерв по сомнительным долгам	161	382
Прочие расходы	20 650	18 554
ИТОГО (строка 2350)	737 169	172 302

16. Связанные стороны

Общество осуществляло операции с дочерними и зависимыми обществами: ООО «Полипласт Новомосковск», ООО «Полипласт Северо-запад», ООО «Полипласт-УралСиб», ООО «Молодечно» (с 07.08.2025), ООО «ПромТехноПарк», АО Хромпик, ООО «Сосновая Роща» и прочие дочерние и зависимые общества.

Общество осуществляло операции с прочими связанными сторонами, принадлежащими к той же группе лиц, что и Общество: ООО «Бизнесгрупп», предприятия группы ГК СМК, АО «ГК Полипласт», ООО «Оргсинтез».

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам

Юридические лица, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние, вид операции	2025 г.	2024 г.
Дивиденды -объявлено	1 967 332	1 154 700
- <i>выплачено</i>	<i>1 672 956</i>	<i>1 039 700</i>
Информационные услуги и предоставление в пользование товарного знака	599 944	460 000
Агентское вознаграждение	54 955	80 117
Услуги по консолидации отчетности	15 750	12 000
Аренда транспорта	16 905	12 474
Аренда помещений	11 570	67 932
Прочие продажи	2 692	9 962
Итого	2 669 148	1 797 185
Прочие юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество		
Продажа основных средств (пояснение III.2)	2 666 667	23 531
Агентское вознаграждение	1	277
Услуги по консолидации отчетности	33 480	-
Аренда помещений	1 902	10 457
Итого	2 702 050	34 265

Закупки у связанных сторон

Юридические лица, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние, вид операции	2025 г.	2024 г.
Санаторно-курортное лечение	27 307	17 671
Представительские расходы	5 014	1 491
Информационные услуги	34	1 402
Прочее	56	1
Итого	32 411	20 565
Прочие юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество		
Аренда помещений	567	19 492
Итого	567	19 492

Займы, выданные связанным сторонам

Операции	31.12.2024	Погашено	Выдано	Влияние курса	31.12.2025
Юридические лица, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние, вид операции					
Займы	485 020	(7 639 950)	47 596 844	-	40 441 914
%	6 692	(1 556 783)	3 535 460	-	1 985 369
Итого	491 712	(9 196 733)	51 132 304	-	42 427 283
Прочие юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество					
%	15	-	-	-	15
Итого	15	-	-	-	15
Бенефициарный владелец (конечная контролирующая сторона)					
Займы	-	(150 000)	150 000	-	-
%	8 119	-	3 659	-	11 778
Итого	8 119	(150 000)	153 659	-	11 778
Основной управленческий персонал					
Займы	351	-	-	-	351
%	1 471	-	-	-	1 471
Итого	1 822	-	-	-	1 822

Операции	31.12.2023	Погашено	Выдано	Влияние курса	31.12.2024
Юридические лица, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние, вид операции					
Займы	-	-	485 020	-	485 020
%	93	-	6 599	-	6 692
Итого	93	-	491 619	-	515 366
Прочие юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество					
%	15	-	-	-	15
Итого	15	-	-	-	15
Бенефициарный владелец (конечная контролирующая сторона)					
Займы	-	(140 000)	140 000	-	-
%	8 119	(1 446)	1 446	-	8 119
Итого	8 119	(141 446)	141 448	-	8 119
Основной управленческий персонал					
Займы	27 101	(26 750)	-	-	351
%	4 156	(4 581)	1 896	-	1 471
Итого	31 257	(31 331)	1 896	-	1 822

Ставка по займам составляла от 0,01 до 27,1%.

Сроки погашения долгосрочных займов 30.10.2028г., краткосрочный займов 31.12.2026.

Займы, полученные от связанных сторон

Операции	31.12.2024	Поступление	Погашение	Влияние курса	31.12.2025
Юридические лица, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние, вид операции					
Займы	303 630	-	-	-	303 630
%	3 996	257	(3 587)	-	666
Итого	307 626	257	(3 587)	-	304 296

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2023	Поступление	Погашение	Влияние курса	31.12.2024
Юридические лица, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние, вид операции					
Займы	878 540	48 000	(622 910)	-	303 630
%	2 742	1 254	-	-	3 996
Итого	881 282	49 254	(622 910)	-	307 626

Ставка по займам составляла от 0 до 0,1%. Сроки погашения краткосрочных займов 02.12.2026г.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Связанные стороны	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
Юридические лица, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние, вид операции			
Дивиденды	409 376	115 000	-
Продажи	501 939	111 009	4 609
Авансы уплаченные	16 531	28 531	9
Уступка прав требования	335 856	141 446	-
Займы беспроцентные (ДЗ)	23 654	23 654	23 654
%	1 985 369	6 599	-
Расходы комитента	16 379	16 389	-
Итого	3 289 104	413 242	28 272
Прочие юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество			
Продажа ДАП (здание)	2 134 028	-	-
Продажи	15 548	204	135
Авансы полученные	20 953	360	278
Уступка прав требования	-	-	162 000
Займы беспроцентные (ДЗ)	19 893	19 893	50 521
%	15	15	3 024
Расходы комитента	33	67	-
Прочее	36 600	-	-
Итого	2 227 070	20 539	215 958
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
Юридические лица, которые Общество контролирует или на которые оказывает значительное влияние, вид операции			
Покупки	79	-	-
Авансы полученные	-	26 428	27 699
Займы	303 630	303 630	878 539
%	666	3 996	2 742
Уступка прав требования	-	-	167 932
Итого	304 375	334 054	1 076 912
Прочие юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество			
Авансы полученные	-	453 283	-
Итого	-	453 283	-

Форма расчетов денежная. Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 2026 года.

Дивиденды

31.12.2024	Объявлено	Выплачено	31.12.2025
-	-	-	-

31.12.2023	Объявлено	Выплачено	31.12.2024
-	96 908	96 908	-

Информация о дивидендах по итогам 2025 года раскрыта в параграфе «События после отчётной даты» раздела 3.17 настоящих Пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, члены Совета директоров. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 71 934 тыс. руб. (2024 год – 610 477 тыс. руб.), включая вознаграждения Совета директоров в размере 14 170 тыс. руб. (2024 год – 541 378 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Платежи и поступления от дочерних и зависимых обществ

Наименование показателя	Код	2025	2024
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	342 050	464 621
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 701	108 459
Платежи:			
Поставщикам (подрядчика) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(33 244)	(4 785)
Процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
Прочие платежи	4129	-	(167 932)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
от возврата предоставленных займов	4 213	4 212 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 226 206	1 039 700
Платежи:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(44 168 894)	(485 020)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления:			
Получение кредитов и займов	4311	-	-
Платежи:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(574 910)
Прочие платежи	4329	(2 934)	(2 625)

Платежи и поступления от прочих юридических лиц, принадлежащих к той же группе лиц, что и Общество

Наименование показателя	Код	2025	2024
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления:			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	200
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8	16
Прочие поступления	4 119	-	162 000
Платежи:			
Поставщикам (подрядчика) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 878)	(18 993)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(33 749)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
от продажи ОС	4211	462 500	398 531
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи:			
Прочие платежи	4329	(30 186)	-

17. События после отчетной даты

Прочие события после отчетной даты

Объявлены дивиденды дочерними и зависимыми обществами

Контрагент	Сумма дивидендов, тыс. руб.
ООО Полипласт Новомосковск	900 000
ООО Полипласт-УралСиб	450 000
ООО Полипласт Северо-запад	450 000
ИТОГО	1 800 000

Общество разместило на Московской бирже облигации (сумма номинала – в единицах валюты):

Серия	Объем выпуска	Номинал	Валюта номинала	Ставка купона	Дата погашения
П02-БО-13	1 780 035	1 000	RUB	19,45%	16.12.2027
П02-БО-14	130 904	100	USD	12,75%	08.08.2029
П02-БО-15	327 594	100	CNY	12,25%	08.08.2029

Общество выпустило цифровые финансовые активы (далее – ЦФА) (сумма номинала – в единицах валюты):

Серия	Объем выпуска	Номинал	Валюта номинала	Ставка купона	Дата погашения
POLY-1-DTPU-032027-00006	100 000	1 000	RUB	18,5%	17.03.2027

Выданы процентные займы

Контрагент	Сумма займа, тыс. руб.
ООО Полипласт Новомосковск	1 276 000
ООО Полипласт-УралСиб	559 000
ООО Полипласт Северо-запад	340 000
АО Хромпик	800 000
ООО «Санаторий Сосновая Роща»	360 000
ИТОГО	3 335 000

Обеспечения по кредитным договорам, выданные после отчетной даты:

Кредитный договор, связанный с обеспечением	Вид	Договор обеспечения	Срок договора	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Срок гашения
№ 8-К15/338-1650 от 06.03.2026	поручительство	№ 8-ПЮ15/000-1650/2 от 06.03.2026	06.03.2026-06.03.2027	3 000 000	06.03.2027
№ 027кс/26 от 18.03.2026	поручительство	№ 027пч-1/27 от 18.03.2026	18.03.2026-16.03.2029	2 000 000	15.09.2027
№ 2-К15/000-1655 от 19.03.2026	поручительство	№ 2-ПЮ15/000-1655/2 от 19.03.2026	19.03.2026-19.03.2027	2 000 000	19.03.2027

Обеспечения по кредитным договорам, полученные после отчетной даты:

Кредитный договор, связанный с обеспечением	Вид	Договор обеспечения	Срок договора	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Срок гашения
ЦФА № POLY-1-DTPU-032027-00006 от 13.03.2026	оферта	Базовая Оферта от 13.03.2026	17.03.2026-17.03.2027	100 000	17.03.2027
Облигации серии П02-БО-14 (рег. № 4B02-15-06757-A-002P)	оферта	Базовая Оферта от 19.02.2026	25.02.2026-08.08.2028	-	08.08.2029
Облигации серии П02-БО-15 (рег. № 4B02-16-06757-A-002P)	оферта	Базовая Оферта от 19.02.2026	25.02.2026-08.08.2028	-	08.08.2029

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Информация о рисках

Отраслевые риски

В настоящее время потребление продукции Общества на внутреннем и внешнем рынках развиваются динамично и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны. Цены на основное сырье приближены к мировым и риски, связанные с их увеличением, отсутствуют. В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений. Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли (как на внутреннем, так и на внешнем рынке) является дальнейшее усиление конкуренции.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Риски ГК Полипласт оказывают непосредственное влияние на риски финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Основным страновым риском для Группы являются низкие темпы экономического роста в Российской Федерации. Это приводит к снижению темпов роста строительной отрасли (одна из крупнейших отраслей сбыта Группы) вследствие снижения спроса на продукцию строительной отрасли. В целях диверсификации страновых рисков в РФ Группа построила собственную сбытовую и производственную сеть в СНГ. Это позволит открывать новые возможности для сбыта продукции. Например, уже сейчас есть повышенный спрос со стороны иностранных потребителей к продукции Группы. ГК Полипласт имеет устойчивый экспорт в страны СНГ, Африки, на Ближний Восток, Юго-Восточную Азию и многие другие.

Общество, при оценке рисков, предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на Общество. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения в стране не может быть оценен Обществом. Однако в случае наступления указанных событий Общество и другие компании Группы предпримут все необходимые меры, предписанные действующим законодательством, а также все меры, необходимые для снижения негативных последствий.

Риск, связанный с возникновением ущерба или прекращением деятельности Общества в связи с забастовкой собственного персонала или персонала поставщиков и подрядчиков, можно считать минимальным, так как кадровая политика Общества и других компаний Группы направлена на минимизацию риска возникновения забастовки.

Технические риски, характеризующиеся сбоями в работе компьютерных систем, каналов связи, прекращение транспортного сообщения не могут привести к финансовым потерям, приостановке работы и оцениваются как относительно низкие. Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, не является удаленным и труднодоступным. Влияние указанных рисков на деятельность Общества применительно к Российской Федерации и региону его деятельности оценивается как умеренное.

Валютный риск

У Общества отсутствует дебиторская и кредиторская задолженность, денежные средства и финансовые вложения, выраженные в иностранной валюте.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

В таблице ниже содержится информация об обязательствах Общества (в тысячах российских рублей), подверженных валютному риску, на 31 декабря 2025 года. По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года активы и обязательства, подтвержденные валютному риску отсутствовали. Анализ чувствительности, приведенный в таблице ниже, отражает условный доход (расход), который мог бы образоваться при условии, что курс иностранной валюты по отношению к российскому рублю понизится или повысится на 10% при неизменности портфеля обязательств и прочих переменных факторов на 31 декабря 2025 года.

вид обязательств	Задолженность на 31.12.2025		Эффект от повышения курса	Эффект от повышения курса	Эффект от понижения курса	Эффект от понижения курса
	USD	CNY	USD	CNY	USD	CNY
Кредиты и займы полученные	11 494 586	17 087 234	1 149 459	1 708 723	(1 149 459)	(1 708 723)

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества. В ней также отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней. Займы выданные предоставляются Обществом по процентным ставкам сопоставимым с процентными ставками по привлекаемым заемным средствам и кредитам.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31 декабря 2025 года						
Итого займы выданные	-	2 800 600	3 378 720	34 262 594	-	40 441 914
%	-	1 803 922	-	181 447	-	1 985 369
Итого кредиты и займы полученные	-	(624 248)	(7 356 577)	(31 452 561)	(7 097 753)	(46 531 139)
Чистая разница на 31 декабря 2025 года		3 980 274	(3 977 857)	2 991 480	(7 097 753)	(4 103 856)
31 декабря 2024 года						
Итого займы выданные	-	-	485 020		-	485 020
%		6 692	-	-	-	6 692
Итого кредиты и займы полученные	-	(46 000)	(649 683)	(1 000 000)	(2 412 166)	(4 107 849)
Чистая разница на 31 декабря 2024 года	-	(39 308)	(164 663)	(1 000 000)	(2 412 166)	(3 616 137)
31 декабря 2023 года						

Итого займы выданные	-	-	-	26 750	-	26 750
Итого кредиты и займы полученные	-	(279 328)	(601 954)	-	-	(881 282)
Чистая разница на 31 декабря 2023 года	-	(279 328)	(601 954)	26 750	-	(854 532)

Чистая разница представляет разницу между активами и обязательствами, подверженными процентному риску, рассчитываемую исходя из сроков востребования/погашения соответствующих активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества связан с вероятностью обесценения активов, которое будет иметь место, если контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по сделкам с финансовыми инструментами. Общество контролирует уровень риска, так как покупателями и заемщиками Общества являются дочерние компании с долей владения 100%.

К числу активов, которые подвержены кредитному риску, относятся: дебиторская задолженность, займы выданные, денежные средства и денежные эквиваленты. Общество подвержено незначительному кредитному риску, так как финансовые операции проводятся только с дочерними и связанными компаниями. Банковские депозиты размещаются в крупнейших банках РФ (ВТБ, Альфа банк и др.).

Концентрация кредитного риска

Основные дебиторы Общества, формирующие портфель задолженности, - это дочерние организации и связанные стороны Общества. Данные дебиторы контролируются акционерами Общества, что делает концентрацию кредитного риска приемлемой.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. По Обществу подготавливаются бюджеты движения денежных средств, включающие годовые, квартальные и ежемесячные бюджеты. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей, связанных с финансовыми активами, а также прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

Политика привлечения заемных средств заключается в обеспечении наиболее эффективных форм и условий привлечения заемного капитала в соответствии с потребностями Общества. Общество контролирует риск ликвидности путем своевременного возврата денежных средств по выданным займам и начисленным процентам, а так же от своевременного поступления денежных средств по объявленным в адрес Общества дивидендов и от оказанных услуг.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как

и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

19. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	674 988	496 916
Общее количество акций на конец года, шт.	510 000 000	510 000 000
Средневзвешенное количество акций, шт.	510 000 000	510 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	1,32	0,98

20. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	1 054 490	379 502	520 872

21. Сегменты

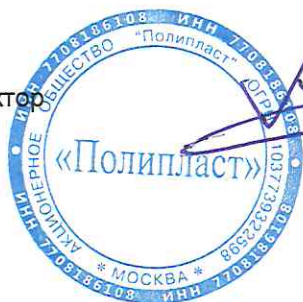
Условия выделения отчётных сегментов, подлежащих выделению в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) отсутствуют.

22. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подписанной 30 марта 2026 г. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности произведено на основании приказа 159-УК/26 генерального директора от 20 апреля 2026 года в связи с необходимостью внесения изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в отношении исправлений форм отчетности, раскрытий в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

20 апреля 2026 г.



Ковалев Александр Фёдорович