ФБК
Аудит | Консалтинг | Право

Акционерное общество «СТЕКЛОНиТ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2025 г.

Москва | 2026



ФБК
Аудит | Консалтинг | Право

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Акционерного общества «СТЕКЛОНиТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «СТЕКЛОНиТ» (далее – АО «СТЕКЛОНиТ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «СТЕКЛОНиТ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, а также с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности АО «СТЕКЛОНиТ» по состоянию на 31.12.2024 года, был проведен другим аудитором ООО «БизнесАудит», который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении, датированном 11 марта 2025г.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство

считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности №14/24 от 09.01.2024г.



Евтушенко Анастасия Павловна
(ОРНЗ 21706144615)

Дата аудиторского заключения
«02» марта 2026 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерное общество «СТЕКЛОНиТ» (АО «СТЕКЛОНиТ»)

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1020202387765

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Бухгалтерская отчетность
за Январь-Декабрь 2025 г.

Организация	***АО "СТЕКЛОНиТ"***	по ОКПО	00205009
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0273007598
Организационно-правовая форма	***Непубличные акционерные общества***	по ОКОПФ	12267
Форма собственности	***Частная собственность***	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения ***450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Трамвайная, 15***

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [√] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "ФБК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700058286

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [√] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710001	
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация **АО "СТЕКЛОНиТ"**	по ОКПО	00205009	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384	

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1	Нематериальные активы	1110	17 673	25 471	36 975
6.2	Основные средства	1150	1 328 602	1 180 861	921 724
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
6.4	Финансовые вложения	1170	4 952 956	2 581	2 403
6.13	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
6.3	Прочие внеоборотные активы	1190	-	7 165	6 970
	Итого по разделу I	1100	**6 299 231**	**1 216 078**	**968 072**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.5	Запасы	1210	1 267 844	1 466 578	1 311 024
6.6	Долгосрочные активы к продаже	1215	28 569	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	12 493
6.8	Дебиторская задолженность	1230	203 909	254 528	236 948
6.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 000	1 000
6.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 535	154 286	151 528
6.3	Прочие оборотные активы	1260	15 141	60 022	53 582
	Итого по разделу II	1200	**1 564 998**	**1 936 414**	**1 766 575**
	БАЛАНС	**1600**	**7 864 229**	**3 152 492**	**2 734 647**

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.17	Уставный капитал	1310	113 331	104 344	104 344
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-	-
6.17	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	43 949	43 987	43 995
6.17	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	6 078 624	-	-
6.17	Резервный капитал	1360	5 666	5 217	5 217
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 032 939	1 552 353	1 550 062
	Итого по разделу III	1300	**7 274 509**	**1 705 901**	**1 703 618**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.12	Заемные средства	1410	-	409 202	364 387
6.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	92 203	78 017	52 029
6.10	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.19	Прочие обязательства	1450	5 202	5 863	8 188
	Итого по разделу IV	1400	**97 405**	**493 082**	**424 604**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.12	Заемные средства	1510	189 961	2 752	1 579
6.10	Кредиторская задолженность	1520	259 814	905 886	568 965
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.10	Оценочные обязательства	1540	42 540	44 459	35 881
	Прочие обязательства	1550	-	412	-
	Итого по разделу V	1500	**492 315**	**953 509**	**606 425**
	БАЛАНС	**1700**	**7 864 229**	**3 152 492**	**2 734 647**

Главный бухгалтер (наименование должности) _____ (подпись) Ядрина Ольга Геннадиевна по доверенности № 1336/4-ДОВ от 01.02.2026 (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 26 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация **АО "СТЕКЛОНиТ"**	по ОКПО	00205009		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	за Январь-Декабрь 2025	за Январь-Декабрь 2024
6.14	Выручка	2110	2 085 299	2 384 322
6.14	Себестоимость продаж	2120	(1 772 986)	(1 874 780)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	312 313	509 542
6.14	Коммерческие расходы	2210	(15 991)	(16 413)
6.14	Управленческие расходы	2220	(293 240)	(302 001)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 082	191 128
6.16	Доходы от участия в других организациях	2310	11	-
6.16	Проценты к получению	2320	217 952	1 323
6.12	Проценты к уплате	2330	(125 551)	(127 021)
6.16	Прочие доходы	2340	23 826	102 877
6.16	Прочие расходы	2350	(57 176)	(139 880)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	62 144	28 427
6.13	Налог на прибыль организаций	2410	(19 148)	(25 988)
6.13	в т.ч. текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 962)	-
6.13	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(14 186)	(25 988)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(156)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**42 996**	**2 283**
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	42 996	2 283
6.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	4,12	0,22
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Главный бухгалтер _____ Ядрина Ольга Геннадиевна по доверенности № 1336/4-ДОВ от 01.02.2026

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 26 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	00205009		
по ОКЕИ	384		

Организация АО "СТЕКЛОНиТ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
6.17.	**Величина капитала на 31 декабря 2023 г.**	3100	**104 344**	-	**43 995**	-	**5 217**	**1 550 062**	**1 703 618**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
6.17.	**Величина капитала на 31 декабря 2023 г. после корректировки**	3130	**104 344**	-	**43 995**	-	**5 217**	**1 550 062**	**1 703 618**
	за 12 месяцев 2024 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 283	2 283
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	(8)	-	-	8	-
6.17.	**Величина капитала на 31 декабря 2024 г.**	3250	104 344	-	43 987	-	5 217	1 552 353	1 705 901
6.17.	**Величина капитала на 31 декабря 2024 г.**	3200	**104 344**	-	**43 987**	-	**5 217**	**1 552 353**	**1 705 901**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
6.17.	**Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки**	3230	**104 344**	-	**43 987**	-	**5 217**	**1 552 353**	**1 705 901**
	за 12 месяцев 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	42 996	42 996
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(561 999)	(561 999)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	8 987	-	-	6 078 624	-	-	6 087 611
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	(38)	-	449	(411)	-
6.17.	**Величина капитала на 31 декабря 2025 г.**	3300	**113 331**	-	**43 949**	**6 078 624**	**5 666**	**1 032 939**	**7 274 509**

Главный бухгалтер _____ Ядрина Ольга Геннадиевна по доверенности № 1336/4-ДОВ от 01.02.2026

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 26 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация АО "СТЕКЛОНиТ"	по ОКПО	00205009		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
6.7.	Поступления - всего	4110	1 885 862	2 590 737
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 871 302	2 421 341
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 531	3 220
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	12 029	166 176
6.7.	Платежи - всего	4120	(2 329 292)	(2 357 245)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 491 790)	(1 618 736)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(663 781)	(591 529)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(133 216)	(118 481)
	налога на прибыль организаций	4124	(3 148)	(18 335)
	прочие платежи	4129	(37 357)	(10 164)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(443 430)**	**233 492**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
6.7.	Поступления - всего	4210	2 631 476	8 042
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых	4211	2 461	6 358
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 415 384	1 400
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	213 631	284
	прочие поступления	4219	-	-
6.7.	Платежи - всего	4220	(7 604 938)	(272 595)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(239 873)	(272 417)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 062 681)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 302 384)	(178)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(4 973 462)**	**(264 553)**

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
6.7.	Поступления - всего	4310	6 258 408	163 202
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	170 797	163 202
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	6 087 611	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
6.7.	Платежи - всего	4320	(934 553)	(119 396)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(543 020)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(391 100)	(118 387)
	прочие платежи	4329	(433)	(1 009)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**5 323 855**	**43 806**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(93 037)**	**12 745**
6.7.	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**4450**	**154 286**	**151 528**
6.7.	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**4500**	**49 535**	**154 286**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(11 714)	(9 987)

Главный бухгалтер — (наименование должности) — (подпись) — Ядрина Ольга Геннадиевна по доверенности № 1336/4-ДОВ от 01.02.2026 (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 26 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «СТЕКЛОНиТ»
ЗА 2025 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ... 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ... 6
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ ... 6
2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ ... 6
2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 6
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 8
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 9
2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 12
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ ... 13
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ ... 13
2.9. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ ... 13
2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ ... 14
2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ ... 14
2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ ... 15
2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ ... 15
2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ... 15
2.15. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ... 16
2.16. УЧЕТ ПО ДОГОВОРАМ АРЕНДЫ ... 16
2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 17
2.18. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК ... 18
2.19. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ... 18
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ С 2025 ГОДА ... 19
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ ... 19
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 22
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ... 24
6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 24
6.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 26
6.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 31
6.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 31
6.5. ЗАПАСЫ ... 34
6.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ ... 35
6.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ... 36
6.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 39
6.9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ ... 41
6.10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 41
6.11. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ... 43
6.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ... 43
6.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ ... 45
6.14. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ ... 47
6.15. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ ... 48
6.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ... 50

6.17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 52
6.18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ 53
6.19. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ 54
6.20. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ 54
6.21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 54
6.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 60
6.23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 60
6.24. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 60
6.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 60

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «СТЕКЛОНиТ» (далее «Общество») создано путем реорганизации арендного предприятия Уфимского ордена Дружбы народов завода текстильного стекловолокна на основании Постановления Главы Администрации Калининского района от 16.07.1993 № 905.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Калининскому району г. Уфы Республики Башкортостан 30.09.2002 за основным государственным регистрационным номером 1020202387765. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 02 № 004364328

Организационно-правовая форма - Непубличные акционерные общества, код по ОКОПФ 12267

Форма собственности – Частная собственность, код по ОКФС 16

Местонахождение (Юридический адрес): 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Трамвайная, 15

Основные виды деятельности в соответствии с Уставом Общества:

- производство и реализация изделий из стекловолокна, стеклотканевых изделий и изделий на основе полимеров;
- производство и реализация композитных и пластмассовых изделий, материалов и конструкций из них;
- складские услуги, упаковка, хранение товаров и грузов;
- торговля различного рода промышленными товарами, включая экспорт и импорт;
- торгово-закупочная и посредническая деятельность в реализации продукции потребительского и производственно-технического назначения;
- маркетинговые исследования по вопросам коммерческой деятельности, финансов, управления;
- научная и научно-техническая деятельность, научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- разработка, производство, испытание, установка, монтаж, техническое обслуживание, ремонт, утилизация и реализация вооружения и военной техники;
- защита государственной тайны;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Место осуществления лицензируемого вида деятельности	Срок действия
Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	ВХ-41-802042 от 27.09.2018 г.	г. Уфа, ул. Трамвайная, 15; г. Тверь, ул. Паши Савельевой, 45	Бессрочно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

Общество имеет обособленное подразделение ОСП АО «СТЕКЛОНиТ» в г. Москве адрес: 117465, г. Москва, вн.тер.г Муниципальный округ теплый Стан, ул. Генерала Тюленева, д. 4А, стр. 3 (Уведомление № 763974570 от 23.08.2024 о постановке на учет в налоговом органе 7728 Инспекции ФНС № 27 по г. Москве), КПП 772845002 – на отдельный баланс не выделено.

По состоянию на отчетную дату и в течение отчетного года Общество не имеет филиалов.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет дочернее общество ООО «СТЕКЛОНиТ Менеджмент» в г. Москве.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет зависимых обществ.

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила:

за отчетный период 488 чел., за предыдущий отчетный период 532 чел.

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2025 года входят:

- Решетько Вячеслав Иванович, заместитель генерального директора по финансам и экономике ООО «Композит Инвест»;
- Лаптаев Павел Сергеевич, заместитель генерального директора – финансовый директор АО «ЮМАТЕКС»;
- Кишилов Семен Михайлович, заместитель генерального директора по исследованиям и разработкам АО «ЮМАТЕКС».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором:

- Генеральный директор Сапронов Дмитрий Владимирович с 20.08.2024 по 07.02.2025;
- Генеральный директор Айрапетов Армен Карович с 08.02.2025 по настоящее время.

Исполнительные органы подотчетны совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. входят:

- Орлова Жанна Борисовна, директор по внутреннему контролю и аудиту АО «ЮМАТЕКС».
- Орлик Яна Игоревна, аудитор-контролер Департамента по внутреннему контролю и аудиту АО «ЮМАТЕКС».

Аудитором Общества для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и выражения мнения избрано ООО «ФБК». ООО «ФБК» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ № 11506030481. Профессиональная деятельность ООО «ФБК» застрахована на сумму 2 млрд. руб. в СПАО «Ингосстрах».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подтверждена аудиторским заключением ООО «БиснесАудит» членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ № 11606055390. За 2024 год аудитор выразил свое мнение без оговорки.

Информация о лице, подписывающем бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Лицом, подписывающим бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за отчетный год является главный бухгалтер Ядрина Ольга Геннадиевна, в соответствие с полномочиями по доверенности № 1336/4-ДОВ от 01 февраля 2026 года, подписанной генеральным директором АО «СТЕКЛОНиТ» Айрапетовым Арменом Каровичем. Срок действия доверенности установлен до 31.01.2027.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
Евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США (USD)	78,2267	101,6767	89,6883
Юань Жэньминьби (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны свернуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

Положительные курсовые разницы (прочие доходы) – 8 043 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы (прочие расходы) – 4 359 тыс. руб.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

- доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);
- доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Общества, начисляется линейным способом.

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность

определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

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

Табл. 2.4.1 Элементы амортизации объектов нематериальных активов

Группы нематериальных активов	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс. руб.**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Нематериальные активы - всего	**17 673**	X	X	
в том числе:				
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	17673	2-5	линейный	нет

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

На отчетную дату изменение сроков полезного использования нематериальных активов Обществом не выявлено.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основные средства, приобретенные, либо созданные Обществом до 01 января 1997 года оценивались по восстановительной стоимости, с учетом обязательных переоценок, проводимых с период с 1992 по 1996 годы в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации.

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

Амортизация объектов основных средств 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.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств устанавливается решением рабочей комиссии при передаче основного средства в эксплуатацию.

Табл. 2.5.1 Элементы амортизации объектов основных средств

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс. руб.**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**1 262 461**	X	X	**18 599**
в том числе:				
Здания	127 834	25-100	линейный	50
Сооружения и передаточные устройства	30 156	15-75	линейный	518
Машины и оборудование	1 072 950	10-25	линейный	12 991
Транспортные средства	8 755	10-25	линейный	4 800
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	бессрочно	не начисляется	-

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс. руб.**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Другие виды основных средств	8 384	3-10	линейный	240

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 объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Общество в 2025 году пересмотрело элементы амортизации основных средств, информация об изменениях приведена в таблице:

Табл. 2.5.2 Изменение элементов амортизации объектов основных средств на 31.12.2025

Группы основных средств	**Элементы амортизации до и после проведения проверки**				**Причина изменения**
	срок полезного использования, мес.		**ликвидационная стоимость, тыс. руб.**		
	до	**после**	**до**	**после**	
Здания	20-100	25-100	50	50	Увеличение СПИ по отдельным объектам
Сооружения и передаточные устройства	10-75	15-75	518	518	Увеличение СПИ по отдельным объектам
Машины и оборудование	10-25	10-25	18 873	12 991	Снижение ЛС в связи с пересмотром стоимости лома, остающегося после демонтажа
Транспортные средства	5-20	5-23	4 800	4 800	Увеличение СПИ в связи с изменением планов использования старого парка транспорта
Другие виды основных средств	3-10	3-10	240	240	Без изменений

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции).

Табл. 2.5.3 Основные средства, стоимость которых не погашается, тыс. руб.

Группы основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	14 382	14 382	14 382
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	14 382	14 382

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Стоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, при отпуске их в производство и ином их выбытии осуществляет по средней себестоимости.

Изделия из драгоценных металлов (стеклоплавильные сосуды) учитываются в составе средств в обороте по учетной стоимости драгоценных металлов.

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Затраты на производство продукции включаются в себестоимость продукции того отчетного периода, к которому они фактически относятся. В качестве метода учета затрат на производство принят попроцессный (попередельный) метод.

Продукция, не прошедшая всех стадий обработки (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, относится к незавершенному производству.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по производственной себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Учёт готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции». В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости каждого ассортимента. Остатки на складе готовой продукции учитываются по средневзвешенной фактической производственной себестоимости в разрезе каждого склада

2.9. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая стоимость за вычетом данного резерва.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Неликвидные запасы выявляются по результатам инвентаризации имущества.

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа или списание).

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по аналитикам выбытия запасов, в отношении которых он был сформирован.

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету в полной сумме дебиторской задолженности.

Безнадежная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученных от заказчиков и покупателей, отражаются в составе кредиторской задолженности в полной сумме с учетом НДС. Суммы НДС с полученных авансов и предоплат отражаются в Активе бухгалтерского баланса по строке Прочие оборотные активы.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, проводимой согласно Постановлениям Правительства Российской Федерации в период с 1992 по 1996 годы, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствие с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам, при отражении в бухгалтерском балансе, переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов по мере их возникновения в полном объеме.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции признается по мере отгрузки продукции покупателям. Общество имеет право на получение выручки от продажи продукции, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом при условии, что право собственности на продукцию перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов (расходов) по методу начисления в соответствии с договорами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами.

2.15. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.16. УЧЕТ ПО ДОГОВОРАМ АРЕНДЫ

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

22.16.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.16.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

Суммы денежных средств, направленных на оплату обязательств по договорам аренды (лизинга), по которым сформировано право пользования активом (ППА) отражаются в отчете о движении денежных средств в составе потоков от финансовых операций.

2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, Общество формирует следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;
- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

На конец отчетного года Общество проводит проверку обоснованности признания и величины оценочного обязательства.

Для целей расчета оценочного обязательства по оплате отпусков средний дневной заработок по каждому работнику по состоянию на последний день отчетного месяца определяется в соответствии с порядком, установлены постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

В случае если сумма созданного в предыдущий отчетный год оценочного обязательства отличается от суммы фактически выплаченной в текущем году годовой премии по КПЭ за предыдущий год, возникающая разница подлежит единовременному включению в состав прочих доходов и расходов на дату начисления окончательной суммы вознаграждения.

2.18. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.19. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя крупных стабильных банков, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке Прочие поступления (стр. 4119) или Прочие платежи (стр. 4129).

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые и осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ С 2025 ГОДА

Общество с 01.01.2025 применяет ФСБУ 4/2023, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество с 01.04.2025 применяет ФСБУ 28/2023, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 13.01.2023 N 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с единой учетной политикой ГК Росатом и в соответствии с приказом ГК Росатом от 13.12.2024 № 1/2444-П «О внесении изменений в Единую учетную политику для целей бухгалтерского учета, Единую учетную политику для целей налогового учета» в учетную политику Общества были внесены изменения.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученных от заказчиков и покупателей, отражаются в составе кредиторской задолженности в полной сумме с учетом НДС. Суммы НДС с полученных авансов и предоплат отражаются в Активе бухгалтерского баланса по строке Прочие оборотные активы.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Суммы вознаграждения по операциям факторинга отражаются в составе Процентов к уплате в Отчете о финансовых результатах.

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Общество в отчетности за 2025 год произвело следующие корректировки, связанные с приведением учетной политики Общества, действующей в 2024, 2023 годах к положениям учетной политики, действующей в 2025 году:

1. В бухгалтерском балансе проведено сальдирование (сворачивание) сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023;

2. В бухгалтерском балансе отражение сумм НДС с авансов и предоплат полученных в составе прочих оборотных активов и увеличение на ту же сумму НДС кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023;
3. В отчете о финансовых результатах суммы вознаграждения по операциям факторинга перенесены из строки Прочие расходы в строку Проценты к уплате за 2024 год;
4. В отчете о финансовых результатах суммы доходов и расходов от выбытия активов показаны свернуто за 2024 год;
5. В отчете о движении денежных средств суммы оплаты вознаграждения по операциям факторинга перенесены из строки Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в строку Платежи процентов по долговым обязательствам за 2024 год.
6. В отчете о движении денежных средств суммы возврата покупателям в течение одного отчетного периода свернуты. Прочие платежи, поступления от продажи продукции показаны за минусом возвратов за 2024 год.

Табл. 4.1. Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31декабря 2023 года, тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1	Отложенные налоговые активы	1180	23 878	(23 878)	-
	Итого по разделу I	1100	991 950	(23 878)	968 072
2	Прочие оборотные активы	1260	2 251	51 331	53 582
	Итого по разделу II	1200	1 715 244	51 331	1 766 575
	БАЛАНС	1600	2 707 194	27 453	2 734 647
1	Отложенные налоговые обязательства	1420	75 907	(23 878)	52 029
	Итого по разделу IV	1400	448 482	(23 878)	424 604
2	Кредиторская задолженность	1520	517 634	51 331	568 965
	Итого по разделу V	1500	555 094	51 331	606 425
	БАЛАНС	1700	2 707 194	27 453	2 734 647

Табл. 4.2. Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31декабря 2024 года, тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1	Отложенные налоговые активы	1180	23 839	(23 839)	-
	Итого по разделу I	1100	1 239 917	(23 839)	1 216 078

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
2	Прочие оборотные активы	1260	-	60 022	60 022
	Итого по разделу II	1200	1 876 392	60 022	1 936 414
	БАЛАНС	1600	3 116 309	36 183	3 152 492
1	Отложенные налоговые обязательства	1420	101 856	(23 839)	78 017
	Итого по разделу IV	1400	516 921	(23 839)	493 082
2	Кредиторская задолженность	1520	845 864	60 022	905 886
	Итого по разделу V	1500	893 487	60 022	953 509
	БАЛАНС	1700	3 116 309	36 183	3 152 492

Табл. 4.3. Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год, тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
3	Проценты к уплате	2330	(62 411)	(64 610)	(127 021)
3	Прочие расходы	2350	(214 879)	64 610	x
4	Прочие расходы	2350	x	10 389	(139 880)
4	Прочие доходы	2340	113 266	(10 389)	102 877
	Итого		(164 024)	-	(164 024)

Табл. 4.4. Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2024 год, тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
	Поступления всего	4110	2 620 737	(30 000)	2 590 737
6	В том числе от продажи продукции	4111	2 451 341	(30 000)	2 421 341
	Платежи всего	4120	(2 387 245)	30 000	(2 357 245)
5	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за	4121	(1 675 979)	(57 243)	(1 618 736)

	сырье, материалы, работы, услуги				
5	процентов по долговым обязательствам	4123	(61 238)	(57 243)	(118 481)
6	Прочие платежи	4129	(40 163)	30 000	(10 163)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	233 492	-	233 492

Кроме корректировок, описанных выше, данные за отчетный и предыдущие периоды сопоставимы.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков:

1. Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

2. Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

3. Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятия.

У Общества нет существенных обязательств, номинированных в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

4. Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

− отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

− отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Экологические риски:

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски:

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски:

Общество подвержено рискам, связанным с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 6.1.1. Наличие и движение нематериальных активов за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло		начислено амортизации		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные	**40 809**	**(15 338)**	**5 044**	**-**	**-**	**(12 842)**	**45 853**	**(28 180)**

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло		начислено амортизации		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация
активы - всего								
в том числе:								
товарный знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	40 809	(15 338)	-	-	-	(11 504)	40 809	(26 792)
прочие	-	-	5 044	-	-	(1 338)	5 044	(1 388)

Таблица 6.1.2. Наличие и движение нематериальных активов за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло		начислено амортизации		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	**40 809**	**(3 834)**	**-**	**-**	**-**	**(11 504)**	**40 809**	**(15 338)**
в том числе:								
товарные знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	40 809	(3 834)	-	-	-	(11 504)	40 809	(15 338)

Ни на 31.12.2025, ни на 31.12.2024 нематериальные активы (далее по тексту – НМА) переоценке не подвергались. Все НМА амортизируются. Выбытия НМА в 2024 году не было.

Общество провело анализ признаков обесценения НМА, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения НМА не установлены, и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения НМА.

НМА, созданные самим Обществом, отсутствуют.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

6.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Табл. 6.2.1. Наличие и движение основных средств за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	**1 649 687**	**(788 697)**	**506 597**	**(33 244)**	**27 530**	**(99 413)**	**2 123 040**	**(860 580)**
в том числе:								
Здания	183 961	(60 949)	9 754	-	-	(4 933)	193 715	(65 882)
Сооружения и передаточные устройства	66 452	(33 415)	768	-	-	(3 649)	67 220	(37 063)
Машины и оборудование	1 355 228	(680 769)	489 008	(27 508)	23 526	(86 536)	1 816 728	(743 779)
Транспортные средства	14 730	(7 195)	4 416	(3 595)	2 195	(1 797)	15 551	(6 797)
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	-	-	-	-	-	14 382	-
Другие виды основных средств	14 934	(6 370)	2 651	(2 141)	1 808	(2 498)	15 444	(7 060)

Табл. 6.2.2. Наличие и движение основных средств за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	**1 511 744**	**(702 294)**	**146 778**	**(8 835)**	**8 010**	**(94 413)**	**1 649 687**	**(788 697)**
в том числе:								
Здания	154 903	(56 411)	29 057	-	-	(4 537)	183 961	(60 949)
Сооружения и передаточные устройства	65 699	(29 331)	753	-	-	(4 084)	66 452	(33 415)
Машины и оборудование	1 250 696	(605 766)	112 755	(8 223)	7 626	(82 629)	1 355 228	(680 769)
Транспортные средства	15 342	(5 901)	-	(612)	384	(1 678)	14 730	(7 195)
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	-	-	-	-	-	14 382	-
Другие виды основных средств	10 721	(4 885)	4 213	-	-	(1 485)	14 934	(6 370)

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств составила:

Табл. 6.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	**1 248 079**	**846 608**	**795 068**
в том числе:			
Здания	127 834	123 013	98 492
Сооружения и передаточные устройства	30 156	33 037	36 368
Машины и оборудование	1 075 963	674 459	644 930

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Транспортные средства	8 755	7 535	9 441
Другие виды основных средств	5 371	8 564	5 836
Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	**14 382**	**14 382**	**14 382**
в том числе:			
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	14 382	14 382	14 382
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	14 382	14 382

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

Табл. 6.2.4. Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	23	340	349
Иное использование основных средств (залог и др.)	285 808	281 922	279 022
в том числе основные средства, переданные в залог (по балансовой стоимости)	285 808	281 922	279 022

Основные средства, находящиеся в залоге, приведены в разделе «Обеспечения обязательств» (таблица 6.11.1).

Капитальные вложения в объекты основных средств:
Табл. 6.2.5. Капитальные вложения в объекты основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактические затраты	Накопленное обесце-нение	Фактические затраты	обесценение	списано, фактические затраты	принято к учету в качестве основных средств, фактические затраты	Перекласси-фицировано, фактические затраты	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**291**	**-**	**6 136**	**(31)**	**-**	**(6 136)**	**-**	**291**	**(31)**
в том числе:									
Машины и оборудование	-	-	1 999		-	(1 999)		-	-
Транспортные средства	-	-	1 841	-	-	(1 841)	-	-	-
Другие виды основных средств	291	-	2 296	(31)	-	(2 296)	-	291	(31)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактические затраты	Накоп-ленное обесце-нение	Фактические затраты	обесценение	списано, фактические затраты	принято к учету в качестве основных средств, фактические затраты	Перекласс-ифицировано, фактические затраты	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**97 590**	**-**	**496 206**	**(2 145)**	**-**	**(497 885)**	**(28 569)**	**67 341**	**(2 145)**
в том числе:									**-**
Здания	9 950	-	31 001	-	-	(9 754)	-	31 197	**-**
Сооружения и передаточные устройства	-	-	768	-	-	(768)	-	-	**-**
Машины и оборудование	87 639	-	464 082	(2 145)	-	(487 009)	(28 569)	36 143	**(2 145)**
Другие виды основных средств	**-**	**-**	354	**-**	**-**	(354)	-	-	-
Сырье и материалы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	**11 155**	**-**	-	-	-	-	**(11 155)**	-	**-**
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для приобретения и создания основных средств	**208 904**	**-**	-	-	**(208 904)**	-	-	**-**	**-**

Табл. 6.2.6. Капитальные вложения в объекты основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано, фактические затраты	принято к учету в качестве основных средств, фактические затраты	перекласс ифициров ано, фактичес кие затраты	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**1 033**	**-**	**6 518**	**-**	**-**	**(7 260)**	**-**	**291**	**-**
в том числе:									
Машины и оборудование	742	-	4 855	-	-	(5 597)	-	-	**-**
Другие виды основных	291	-	1 663	-	-	(1 663)	-	291	**-**

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано, фактические затраты	принято к учету в качестве основных средств, фактические затраты	переклассифицировано, фактические затраты	фактические затраты	накопленное обесценение
средств									
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**78 367**	**-**	**159 041**	**-**	**(300)**	**(139 518)**	**-**	**97 590**	**-**
в том числе:									**-**
Здания	26 676	-	12 332	-	-	(29 057)	-	9 950	**-**
Сооружения и передаточные устройства	371	-	382	-	-	(753)	-	-	**-**
Машины и оборудование	51 020	-	143 778	-	-	(107 158)	-	87 639	**-**
Другие виды основных средств	300	-	2 550	-	(300)	(2 550)	-	-	**-**
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	**10 247**	**-**	**11 884**	**-**	**-**	**(10 976)**	**-**	**11 155**	**-**
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам для приобретения и создания основных средств	**20 438**	**-**	**208 904**	-	**(20 438)**	-	-	**208 904**	**-**

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

По итогам 2025 года, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Общество провело инвентаризацию основных средств и капитальных вложений.

Общество проверяет объекты основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них, а также прав пользования активами на обесценение и учитывает изменение их

балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В 2025 году Обществом в результате тестирования на обесценение выявлены объекты, подлежащие обесценению, сумма обесценения составила 2 176 тыс. руб. В 2024 году таких объектов не было выявлено, обесценение не проводилось.

6.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих внеоборотных активах приведена в таблице:

Табл. 6.3.1. Информация о составе прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Расходы будущих периодов (сертификация продукции)	-	7 165	6 970
Прочее	-	-	-
Итого	-	7 165	6 970

С 2025 года затраты, связанные с сертификацией продукции отражаются в составе нематериальных активов.

Информация о прочих оборотных активах приведена в таблице:

Табл. 6.3.2. Информация о составе прочих оборотных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Расходы будущих периодов (сертификация продукции)	-	-	2 251
НДС с авансов и предоплат полученный	15 141	60 022	51 331
Прочее	-	-	-
Итого	15 141	60 022	53 582

6.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма финансовых вложений Общества составила 4 952 956 тыс. руб. Данная сумма приходится на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблицах:

Табл. 6.4.1. Наличие и движение финансовых вложений за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Фактически поступило	списано		Перекласс-ифицировано		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	Накоплен-ная коррект-ировка	Первона-чальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	**20 656**	**(18 075)**	**4 950 681**	**-**	**(306)**	**-**	**4 971 337**	**(18 381)**
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	20 656	(18 075)	4 950 681	-	(306)	-	4 971 337	(18 381)
Инвестиции в дочерние общества	-	-	4 950 681	-	-	179	4 950 860	-
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	2 888 000	-	-	179	2 888 179	-
Внесение вклада в имущество	-	-	2 062 681	-	-		2 062 681	-
Инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиции в другие организации	20 656	(18 075)	-	-	(306)	(179)	20 477	(18 381)
Краткосрочные - всего	**1 000**	**-**	**5 302 384**	**(5 303 384)**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:								
Предоставленные займы	1 000	-	5 302 384	(5 303 384)	-		-	-
Финансовых вложений - итого	**21 656**	**(18 075)**	**10 253 065**	**(5 303 384)**	**(306)**	**-**	**4 971 337**	**(18 381)**

Вклад в имущество дочернего общества, осуществленный в 2024 году в размере 179 тыс. руб. в котором Общество на 31 декабря 2025 года, является единственным участником, был отражен в составе финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 года.

На конец 2024 года доля Общества составляла 0,01%, данная операция отражена в таблице за 2024 год в составе Инвестиций в другие организации. В 2025 году Общество выкупило оставшуюся долю в уставном капитале дочернего общества за 2 888 000 тыс. руб.

Кроме того, Общество в 2025 году направило вклад в имущество дочернего общества в виде денежных средств в размере 2 062 681 тыс. руб., который отражен в составе финансовых вложений на 31.12.2025.

Табл. 6.4.2. Наличие и движение финансовых вложений за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			поступило	списано			
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	**20 477**	**(18 074)**	**179**	**-**	**(1)**	**20 656**	**(18 075)**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	20 477	(18 074)	179	-	(1)	20 656	(18 075)
Инвестиции в другие организации	20 477	(18 074)	179	-	(1)	20 656	(18 075)
Краткосрочные - всего	**1 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 000**	**-**
в том числе: Предоставленные займы	1 000					1 000	-
Финансовых вложений - итого	**21 477**	**(18 074)**	**179**	**-**	**(1)**	**21 656**	**(18 075)**

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах:

Табл. 6.4.3. Резервы под обесценение финансовых вложений за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**18 075**	**306**	**-**	**-**	**18 381**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	18 075	306	-	-	18 381

Табл. 6.4.4. Резервы под обесценение финансовых вложений за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**18 075**	**-**	**-**	**-**	**18 075**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	18 075	-	-	-	**18 075**

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом или ограниченных в использовании, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 – нет.

6.5. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблицах:

Табл. 6.5.1. Наличие и движение запасов за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактическая себестоимость [1]	резерв под обесценение [2]	поступления и затраты [3]	выбыло		резерв под обесценение [6]	изменения видов запасов	фактическая себестоимость [8]	резерв под обесценение [9]
				себестоимость [4]	резерв под обесценение [5]		фактическая себестоимость 7		
Запасы - всего	**1 472 015**	**(5 437)**	**1 666 273**	**(1 861 893)**	**3 728**	**(6 842)**	**-**	**1 276 395**	**(8 551)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	475 539	(1 820)	956 657	(49 524)	111	(3 713)	(959 980)	422 692	(5 422)
затраты в незавершенном производстве	102 273	-	636 749	(40 599)	-	-	(627 944)	70 478	-
готовая продукция и товары для перепродажи	891 259	(3 513)	72 867	(1 768 825)	3 513	(3 129)	1 587 924	783 225	(3 129)
товары отгруженные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	2 944	(104)		(2 944)	104	-	-	-	-

Табл. 6.5.2. Наличие и движение запасов за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактическая себестоимость [1]	резерв под обесценение [2]	поступления и затраты [3]	выбыло		резерв под обесценение [6]	изменения видов запасов	фактическая себестоимость [8]	резерв под обесценение [9]
				себестоимость [4]	резерв под обесценение [5]		фактическая себестоимость 7		
Запасы - всего	**1 316 500**	**(5 476)**	**2 114 403**	**(1 958 888)**	**261**	**(222)**	**-**	**1 472 015**	**(5 437)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	465 248	(1 870)	1 412 419	(53 721)	50	-	(1 348 407)	475 539	(1 820)
затраты в незавершенном производстве	36 979	-	682 284	(23 513)	-	-	(593 477)	102 273	-
готовая продукция и товары для перепродажи	811 397	(3 513)	13 084	(1 875 106)	-	-	(1 941 884)	891 259	(3 513)
товары отгруженные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	2 876	(93)	6 616	(6 548)	211	(222)	-	2 944	(104)

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 в залоге в качестве обеспечения материально-производственных запасов нет.

6.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ

В 2025 году Общество перевело в состав долгосрочных активов к продаже 1 объект незавершенного строительства. Данный объект был приобретен АО «Тверьстеклопластик», организацией реорганизованной, в форме присоединения к Обществу с целью производства, и длительное время находился на консервации. Руководство Общества приняло решение о его продаже денежными средствами в предполагаемый период до 12 месяцев. До 2025 года долгосрочных активов к продаже Общество не имело.

Информация о наличии долгосрочных активов к продаже отражена в таблице:

Табл. 6.6.1. Наличие и движение долгосрочных активов к продаже за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	балансовая стоимость	накопленное обесценение	поступило	выбыло		корректировка обесценения	балансовая стоимость	накопленное обесценение
				балансовая стоимость	накопленное обесценение			
Долгосрочные запасы к продаже - всего	**-**	**-**	**28 569**	**-**	**-**	**-**	**28 569**	**-**
в том числе: объект незавершенного строительства	-	-	28 569	-	-	-	28 569	-

6.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 49 535 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года, 154 286 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года и 151 528 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года соответственно, в кассе денежные средства отсутствуют.

В составе денежных средств денежные средства с ограничением к использованию отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях.

Табл. 6.7.1. Возможности по привлечению дополнительных денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Сумма обязательного (неснижаемого) остатка
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2025 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии	483 333	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта	-	X
Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	-	X
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	294 433	X

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице

Табл. 6.7.2. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**49 535**	**154 286**	**151 528**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**49 535**	**154 286**	**151 528**
в том числе:			
Денежные средства	49 491	154 286	151 528
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	44	-	-

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 2 329 292 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 239 873 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности, за 2024 год – 2 387 245 тыс. руб. и 272 417 тыс. руб., соответственно.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 364 363 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 873 065 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 574 852 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 125 304 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

Табл. 6.7.3. Расшифровка строк прочих поступлений и платежей отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	Код строки в ОДДС	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления от текущих операций	**4119**	**12 029**	**166 176**
Возврат средств от поставщиков по актам сверки, перечисленных в предыдущие периоды		12 029	20 927
НДС (свернуто)		-	145 249
Прочие платежи по текущим операциям	**4129**	**(37 357)**	**(10 164)**
Перечисление налогов		(4 966)	(4 665)
НДС (свернуто)		(23 501)	-
Перечисление подотчетных сумм		(8 836)	(4 036)
Членские взносы, благотворительная помощь		(54)	(1 463)
Прочие платежи по финансовым операциям	**4329**	**(433)**	**(1 009)**
Платежи по договорам лизинга и аренды		(433)	(1 009)

В 2025 и 2024 имели место существенные денежные потоки между Обществом и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Табл. 6.7.4. Существенные денежные потоки между Обществом и дочерними/материнскими организациями, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ОДДС	2025 год		2024 год	
		Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними и материнским и обществами	Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними и материнским и обществами
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления всего	**4110**	**1 885 862**	**49 175**	**2 590 737**	**-**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 871 302	48 119	2 421 341	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 531	-	3 220	-
прочие поступления	4119	12 029	1 056	166 176	-
Платежи всего	**4120**	**(2 329 292)**	**-**	**(2 357 245)**	**-**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 491 790)	-	(1 618 736)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(663 781)	-	(591 529)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(133 216)	-	(118 481)	-
налога на прибыль	4124	(3 148)	-	(18 335)	-
прочие платежи	4129	(37 357)	-	(10 163)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(443 430)**	**49 175**	**233 491**	**-**
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления всего	**4210**	**2 631 476**	**2 629 015**	**8 042**	**-**
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	4211	2 462	-	6 358	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 415 384	2 415 384	1 400	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	213 631	213 631	284	-
Платежи всего	**4220**	**(7 604 938)**	**(7 365 065)**	**(272 595)**	**-**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(239 873)	-	(272 417)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 062 681)	(2 062 681)	(178)	-

Наименование показателя	Код строк и ОДДС	2025 год		2024 год	
		Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними и материнским и обществами	Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними и материнским и обществами
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 302 384)	(5 302 384)	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(4 973 462)**	**(4 736 050)**	**(264 553)**	**-**
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления всего	**4310**	**6 258 408**	**-**	**163 202**	**-**
в том числе получение кредитов и займов	4311	170 797	**-**	**163 202**	**-**
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	**-**	**-**	**-**
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	6 087 611	**-**	**-**	**-**
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	**-**	**-**	**-**
прочие поступления	4315	-	**-**	**-**	**-**
Платежи всего	**4320**	**(934 553)**	**(543 020)**	**(119 396)**	**-**
на выплату дивидендов	4322	(543 020)	(543 020)	-	-
в связи с погашением векселей и др. ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(391 100)	-	(118 387)	-
прочие платежи	4329	(433)	-	(1 009)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**5 323 855**	**(543 020)**	**43 807**	**-**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(93 037)**	**(5 557 938)**	**12 745**	**-**
Остаток на начало	**4450**	**154 286**	**x**	**151 528**	**x**
Остаток на конец	**4500**	**49 535**	**x**	**154 286**	**x**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	(11 714)	x	(9 987)	x

В таблице показаны операции с дочерними и материнскими компаниями в те периоды 2025 года, когда компании являлись дочерними и материнскими. На 31.12.2025 материнская компания (владеющая более 50% капитала Общества) отсутствует. Владение 100 % капитала в дочерней компании перешло к Обществу 18.12.2025.

В 2024 году у Общества не было дочерних компаний, операций с материнской компанией в 2024 году не было.

6.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Табл. 6.8.1. Наличие дебиторской задолженности за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	**276 280**	**(21 752)**	**(2 988)**	**20 809**	**207 840**	**(3 931)**
в том числе: покупатели и заказчики	94 779	(6 045)	(1 766)	4 980	78 796	**(2 830)**
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	152 243	(15 707)	(866)	15 473	95 783	**(1 101)**
прочие дебиторы	29 258	-	(356)	356	33 261	**-**

Табл. 6.8.2. Наличие дебиторской задолженности за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	**360 094**	**(123 146)**	**(4 474)**	**105 868**	**276 280**	**(21 752)**
в том числе: покупатели и заказчики	120 201	(44 758)	(219)	38 933	94 779	**(6 044)**
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	155 576	(16 596)	(846)	1 734	152 243	**(15 708)**
прочие дебиторы	84 317	(61 792)	(3 409)	65 201	29 258	**-**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности Общества имеется просроченная задолженность в соответствии с условиями заключенных договоров. На всю сумму

просроченной дебиторской задолженности Общество создало резерв по сомнительной задолженности.

Табл. 6.8.3. Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)
Всего	3 931	-	21 752	-	123 146	-
в том числе покупатели и заказчики	2 830	-	6 044	-	44 758	-
поставщики и подрядчики	1 101	-	15 708	-	16 596	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	61 792	-

6.9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение отчетного периода Общество получило государственную помощь в размерах, указанных в таблице.

Табл. 6.9.1. Бюджетные средства в 2025 году, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано	Использовано	Возвращено	На конец периода
Получено бюджетных средств - всего	-	4 572	(4 572)	-	-
Краткосрочные	-	4 572	(4 572)	-	-
на финансирование текущих расходов	-	4 572	(4 572)	-	-

В 2024 году Общество не получало государственную помощь.

6.10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе обязательств Общества показана кредиторская задолженность со сроками погашения менее 12 месяцев. Кредиторская задолженность со сроками погашения более 12 месяцев отсутствует.

Табл. 6.10.1. Наличие кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**-**	**-**	**-**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**259 814**	**905 886**	**568 965**
в том числе: поставщики и подрядчики	130 426	119 385	111 130
авансы полученные всего	81 496	360 186	308 043
задолженность перед персоналом организации	12 238	22 675	17 683
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	12 794	13 995	10 056
задолженность по налогам и сборам	3 794	94 583	17 660
прочие кредиторы	17 996	295 062	104 393
обязательство по аренде	910	-	-
Итого	**259 814**	**905 886**	**568 965**

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства Общества представлены в таблицах ниже. Все краткосрочные оценочные обязательства предполагают начисление в отчетном году с планами по погашению в следующем году.

Табл. 6.10.2. Краткосрочные оценочные обязательства за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		признано		списано		
		признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточная сумма	
Всего	**44 459**	**65 041**	**-**	**(66 960)**	**-**	**42 540**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	3 944	-	-	-	3 944
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	44 459	61 097	-	(66 960)	-	38 596

Табл. 6.10.3. Краткосрочные оценочные обязательства за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		признано		списано		
		признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости	погашено	как избыточная сумма	
Всего	**35 881**	**56 688**	**-**	**(48 110)**	**-**	**44 459**
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	35 881	56 688	-	(48 110)	-	44 459

6.11. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

У Общества отсутствуют обеспечения обязательств и платежей полученные.

Табл. 6.11.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего	**316 813**	**285 808**	**1 516 813**	**281 922**	**1 516 813**	**279 022**
в том числе: залог	316 813	285 808	316 813	281 922	316 813	279 022
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
основные средства	316 813	285 808	316 813	281 922	316 813	279 022
поручительства	-	не применимо	1 200 000	не применимо	1 200 000	не применимо

6.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Заемные средства Общества представлены в таблицах:

Табл. 6.12.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам за 2025 год, тыс. руб.

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные				**409 202**	**-**	**-**	**-**	**(409 202)**	**-**

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Переклассифицировано	На конец периода
средства, всего									
Обеспеченные кредиты	Руб.	2026	17,7-23,5	409 202	-	-	-	(409 202)	-
Краткосрочные заемные средства, всего				2 752	170 798	87 134	(479 925)	409 202	189 961
Обеспеченные кредиты	Руб.	2026	17,7-23,5	2 752	170 798	87 134	(479 925)	409 202	189 961
Итого заемные средства				**411 954**	**170 798**	**87 134**	**(479 925)**	**-**	**189 961**

Табл. 6.12.2. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам за 2024 год, тыс. руб.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего				**364 387**	**163 202**	**-**	**(118 387)**	**-**	**409 202**
Обеспеченные кредиты	Руб.	2026	17,7-23,5	290 000	163 202	-	(44 000)	-	409 202
Обеспеченные кредиты	Руб.	2026	7,8	74 387	-	-	(74 387)	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего				**1 579**	**-**	**62 412**	**(61 239)**	**-**	**2 752**
Обеспеченные кредиты	Руб.	2025	7,8-23,5	1 579	-	62 412	(61 239)	-	2 752
Итого заемные средства				**365 966**	**163 202**	**62 412**	**(179 626)**	**-**	**411 954**

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Табл. 6.12.3. Проценты по кредитам и займам, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**(125 551)**	**(127 021)**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	(87 134)	(62 412)
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения за услуги факторинга	(38 417)	(64 609)

6.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество с 01.01.2025 применяет ставку по налогу на прибыль – 25 %, льгот нет. В 2024 году ставка по налогу на прибыль составляла 20%, льгот не было.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в таблице:

Табл. 6.13.1. Расчет по налогу на прибыль, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	62 144	28 427
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	15 536	5 685
Постоянный налоговый расход (доход)	**3 612**	**4 700**
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	**(14 186)**	**(10 385)**
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**4 962**	**0**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**19 148**	**10 385**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	**-**	**(15 603)**
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(15 603)
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Табл. 6.13.2. Расшифровка формирования отложенного налога на прибыль, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
1.	Изменение отложенного налогового обязательства	(6 268)	(15 537)
2.	Изменение отложенного налогового актива	(7 918)	5 152
Итого изменение отложенного налога:		(14 186)	(10 385)

Данные о корректировке, в связи с увеличением применяемой ставки налога с 01.01.2025 г. на 5% (с 20% до 25%), отражены в отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке 2410 «Налог на прибыль».

Табл. 6.13.3. Расшифровка формирования отложенного налогового обязательства, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
1.	Налогооблагаемая временная разница при учете НЗП и ГП	(40 927)	(96 766)
2.	Вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница при учете расходов на спецодежду	-	17
3.	Вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница при учете амортизации основных средств после перехода на ФСБУ 6/2020	21 393	22 691
4.	Вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница при учете курсовых разниц	(5 539)	(3 625)
	Итого временная разница	(25 073)	(77 683)
Итого отложенное налоговое обязательство (20%):		-	(15 537)
Итого отложенное налоговое обязательство (25%):		(6 268)	-

Табл. 6.13.4. Расшифровка формирования отложенного актива, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при формировании резерва по сомнительным долгам	(14 617)	(31 018)
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете доходов будущих периодов	96	53
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете расходов будущих периодов	521	(26)
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете расходов на продажу основных средств с убытком	(5 530)	(7 510)
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете убытков предыдущих периодов	(13 505)	13 505
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете амортизации основных средств после перехода на ФСБУ 6/2020	(3 234)	(3 234)
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете курсовых разниц	3 382	4 196
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете оценочных обязательств	(1 919)	44 459
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете резервов под обесценение МПЗ	3 134	5 333
	Итого временная разница	(31 672)	25 757
Итого отложенный налоговый актив (20%):		-	5 152

№	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Итого отложенный налоговый актив (25%):		(7 918)	-

6.14. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Табл. 6.14.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Номенклатурная группа готовой продукции	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2025	2024	2025	2024
Геоматы	163 997	137 426	136 638	100 676
Геополотна полиэфирные	51 238	110 377	52 057	84 902
Георешетки и геосетки из стекловолокна	141 746	234 443	154 372	237 249
Георешетки и геосетки полиэфирные	144 155	191 355	137 349	156 976
Нити стеклянные	84 282	44 356	77 580	36 736
Мультиаксиальный скальный лист	15 334	38 232	14 622	36 977
Плиты МДП и КБМП	258 634	234 857	199 850	177 349
Полиамид стеклонаполненный	323 399	231 197	210 216	154 706
Сетки строительные, шахтные, трубоизоляционные	95 070	151 568	95 245	131 077
Ткани конструкционные	490 201	711 252	417 245	529 014
Ткани прочие	269 104	228 217	227 831	174 024
Прочие	48 138	71 041	49 981	55 094
Итого	**2 085 299**	**2 384 322**	**1 772 986**	**1 874 780**

Расходы по обычным видам деятельности и элементам затрат представлены в таблице:

Табл. 6.14.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	1 050 724	1 367 450
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	69 921	71 955
Расходы на оплату труда	444 826	406 780
Отчисления на социальные нужды	143 967	137 556
Амортизация	110 309	104 739
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	193 845	321 832
Итого по элементам затрат	**1 943 671**	**2 338 357**
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	138 546	(145 163)
незавершенного производства, всего	31 794	(65 293)
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	106 752	(79 870)
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2 082 217**	**2 193 194**

Коммерческие расходы представлены в таблице:

Табл. 6.14.3. Коммерческие расходы, тыс. руб.

Наименование коммерческих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 338	-
Расходы на заработную плату и страховые взносы	434	2 547
Расходы на материалы, инвентарь	1 060	920
Рекламные услуги	7 123	3 813
Услуги, связанные с отгрузкой продукции	6 036	9 133
Итого:	**15 991**	**16 413**

Управленческие расходы представлены в таблице:

Табл. 6.14.4. Управленческие расходы, тыс. руб.

Наименование управленческих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация основных средств и нематериальных активов	19 476	18 059
Расходы на заработную плату и страховые взносы	164 241	108 242
Расходы на материалы, инвентарь	14 249	3 585
Энергоресурсы на содержание	2 272	1 947
Расходы на работы и услуги	80 498	159 398
Командировочные расходы	7 945	5 967
Прочие расходы	4 559	4 803
Итого:	**293 240**	**302 001**

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы представлены в таблице:

Табл. 6.14.5. Затраты на использованные энергетические ресурсы, тыс. руб.

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Электроэнергия	56 319	56 249
Газ	11 216	12 296
Теплоэнергия		-
Вода	3 163	4 087
Итого энергоресурсы	**70 698**	**72 632**

6.15. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

6.15.1. Договоры аренды у арендатора

В 2025 году Обществом заключен краткосрочный договор аренды помещения под офис для обособленного подразделения в г. Москве на срок 11 месяцев.

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлена в таблице:

Табл. 6.15.1.1. Наличие и движение прав пользования активами в 2025 году, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
				поступило	выбыло		начислено амортизации			
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	**2 575**	**(644)**	**-**	**1 327**	**(2 575)**	**696**	**(693)**	**1 327**	**(641)**	**-**
в том числе:										
Здания	-	-	-	1 327	-	-	(641)	1 327	(641)	-
Транспортные средства	2 575	(644)	-	-	(2 575)	696	(52)	-	-	-

Табл. 6.15.1.2. Наличие и движение прав пользования активами в 2024 году, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
				поступило	выбыло		начислено амортизации			
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	**2 575**	**(386)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(258)**	**2 575**	**(644)**	**-**
в том числе:										
Транспортные средства	2 575	(386)	-	-	-	-	(258)	2 575	(644)	-

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей

Табл. 6.15.1.3. Сроки полезного использования прав пользования активами в 2025 году, тыс. руб.

Наименование показателя	**Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости	X
в том числе: Здания	Менее 1
Транспортные средства	10
Инвестиционная недвижимость	X

Табл. 6.15.1.4. Сроки полезного использования прав пользования активами в 2024 году, тыс. руб.

Наименование показателя	**Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости	X
в том числе: Транспортные средства	10
Инвестиционная недвижимость	X

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

6.15.2. Договоры аренды у арендодателя

Общество в рамках операционной аренды предоставляет в аренду помещения для арендаторов. Арендная деятельность не является основным видом деятельности, отражается в составе прочих доходов.

Информация о договорах операционной аренды

Табл. 6.15.2.1. Доходы арендодателя от операционной аренды, тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Доходы в виде фиксированных арендных платежей	3 239,64	4 062,27
Доходы в виде переменных арендных платежей	217,02	423,89

6.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о доходах и расходах представлена в таблице.

Табл. 6.16.1. Расшифровка прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**		**за 2024 г.**	
	Прочие доходы	**Прочие расходы**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**
Продажа имущества	**16 919**	**(17 540)**	**8 344**	**(6 024)**
продажа основных средств	2 558	(1 779)	188	(229)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы	**Прочие расходы**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**
продажа сырья и материалов	10 451	(12 908)	7 448	(5 700)
продажа прочих активов	3 910	(2 853)	708	(95)
Прочая реализация	**3 457**	**(2 122)**	**4 486**	**(2 036)**
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	3 457	(2 122)	4 486	(2 036)
Начисление (восстановление) резервов	1 534	(8 604)	82 766	(11 377)
Продажа иностранной валюты	104	(105)	96 484	(103 675)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**8 043**	**(15 842)**	**8 260**	**(13 130)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8 043	(15 842)	8 260	(13 130)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(1 878)	-	(931)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	3 088	(3 178)	4 396	(214)
Услуги кредитных организаций	-	(2 895)	9 124	(15 927)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 378	(0)	626	(2)
Уступка требования	-	-	1 400	(78 272)
Субсидии государства полученные / Затраты на обучение по гос. программе снижения напряженности на рынке труда	4 572	-	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет	-	(556)	188	(4 386)
Доходы (расходы) при аффинаже драгметаллов	-	(3 903)	5	(3 224)
Социальные расходы	-	(10 501)	-	(8 081)
Расходы на проведение собрания акционеров	-	(2 917)	-	(1 226)
Доходы (расходы) по излишкам и недостачам	334	(8 095)	224	(1 855)
Суммы начисленной амортизации по ОС за счет гос.финансирования	661	-	1 023	-
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	1 244	(1 795)	-	(58)
Прочие доходы (расходы)**	813	(1 566)	871	(4 782)
Исключенные обороты, показанные в Отчете о финансовом результате свернуто	**(24 321)**	**24 321**	**(115 320)**	**115 320**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	(8 043)	8 043	(8 260)	8 260
Начисление (восстановление) резервов	(856)	856	(4 475)	4 475
Выбытие активов	(15 422)	15 422	(102 585)	102 585
Итого	**23 826**	**(57 176)**	**102 877**	**(139 880)**

Информация о доходах от участия в других организациях и процентов к получению представлена в таблице:

Табл. 6.16.2. Расшифровка доходов от участия в других организациях и процентов к получению, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма доходов, полученных от участия в других организациях	**11**	**-**
Сумма процентов, полученная за период, всего	**217 952**	**1 323**
Сумма процентов, полученных на расчетные счета	3 363	284
Сумма процентов, начисленная по договорам займа	213 433	1 039
Сумма процентов, начисленная по договорам кэш-пулинга	1 156	-

6.17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества представлен следующим образом:

Табл. 6.17.1. Информация об уставном капитале, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	113 331	104 344	104 344
в том числе			
оплаченного участниками	113 331	104 344	104 344
Доли уставного капитала, принадлежащего дочерним обществам или иным связанным сторонам	96,89	95,37	95,37

Табл. 6.17.2. Информация об акциях, тыс. шт.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Количество размещенных акций	11 333	10 434	10 434
в том числе			
оплаченного участниками	11 333	10 434	10 434
Из них обыкновенные акции	10 434	10 434	10 434
Кумулятивные привилегированные акции	899	-	-
Номинальная стоимость акций, руб.	10	10	10
Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	10 981	9 951	9 951

Права, предоставляемые акционерам обыкновенными акциями:

- Участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса;
- Получать дивиденды в случае их объявления;
- Отчуждать акции без согласия других акционеров и Общества;
- Получать часть имущества и иных активов, оставшихся после ликвидации Общества;
- Получать информацию о деятельности Общества и иметь доступ к документам Общества;
- Требовать выкупа Обществом акций в случаях, установленных законодательством РФ;

Акционеры, владеющие не менее чем 2% голосующих акций Общества вправе вносить вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию Общества.

Движение добавочного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Табл. 6.17.3. Информация о добавочном капитале, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал (без накопленной переоценки), всего	6 078 624	-	-
в том числе:			
эмиссионный доход	6 078 624	-	-
Накопленная дооценка внеоборотных активов	43 949	43 987	43 995

Накопленная дооценка внеоборотных активов Общества представляет собой разницу между восстановительной и первоначальной стоимостью основных средств и капитальных вложений Общества, которые были приобретены или созданы в период до 01 января 1997 года.

Движение резервного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура резервного капитала представляет собой следующее:

Табл. 6.17.4. Информация о резервном капитале, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, всего	5 666	5 217	5 217
в том числе:			
резервный фонд	5 666	5 217	5 217
Резервный капитал, всего	5 666	5 217	5 217

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

На основании решения Общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 01 октября 2025 года принято решение о распределении части нераспределенной прибыли Общества прошлых лет и выплатить (объявить) дивиденды в размере 53 рубля 86 копеек на одну обыкновенную акцию Общества.

6.18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитаются.

Табл. 6.18.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	42 995 768	2 283 983
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, руб.	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	42 995 768	2 283 983
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	10 434 435	10 434 435
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	4,12	0,22

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

6.19. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Информация о доходах будущих периодов представлена в таблице:

Табл. 6.19.1. Доходы будущих периодов, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные доходы будущих периодов (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) - всего	**5 202**	**5 863**	**6 886**
в том числе: целевое финансирование	5 202	5 863	6 886

6.20. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ

Информация о чистых активах Общества приведена в таблице:

Табл. 6.20.1. Стоимость чистых активов Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	7 279 711	1 711 764	1 710 504

6.21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

У Общества отсутствуют бенефициары – физические лица. Конечным бенефициарным владельцем Общества является Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», идентификация бенефициарных владельцев которой не проводится в силу подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ. Конечной контролирующей стороной для Общества является Российская Федерация через Госкорпорацию «Росатом».

Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающей организации) на 31.12.2025г. отсутствует, по состоянию на 31.12.2024г. такое основное общество было.
Дочернее общество (с долей прямого владения более 50%) – 1 на 31.12.2025г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. дочерних Обществ не было.
Зависимое общество (с долей прямого владения более 20% до 50%) отсутствуют на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Участники совместной деятельности отсутствуют на 31.12.2024 и на 31.12.2024.

Другие связанные стороны – это организации, входящие в контур Государственной корпорации «Росатом».

Более подробно информация о связанных сторонах и операциях с ними не раскрывается в соответствии 16 ПБУ 11/208 «Информация о связанных сторонах». По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025, 2024 году

Взаимоотношения Общества и связанных сторон приведены в таблицах:

Табл. 6.21.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями за 2025 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года (+ДЗ / - КЗ)**	**Поступление денежных средств и прочего возмещения**	**Признание дохода**	**Курсовые разницы**	**Перекласс-ификация**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (+ДЗ / - КЗ)**	**Форма расчетов**
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	**(355 001)**	**(920 564)**	**1 231 718**	**163**	**-**	(43 684)	
Дочерние общества	-	(57 743)	38 090	-	(31 088)	(50 741)	Безналичная денежными средствами
Другие связанные стороны	(355 001)	(862 821)	1 193 628	163	31 088	7 058	Безналичная денежными средствами
Прочие доходы	**58**	**(1 685)**	**1 881**		**-**	**254**	
Дочерние общества	-	(396)	201	-	349	154	Зачет взаимных требований
Другие связанные стороны	58	(1 289)	1 680	-	(349)	100	Безналичная денежными средствами
Итого	**(354 942)**	**(922 249)**	**1 233 599**	**163**	**-**	**(43 429)**	

Табл. 6.21.2. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями за 2024 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанными сторонами,виды операций,вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (+ДЗ / - КЗ)	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Переклассификация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (+ДЗ / - КЗ)	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	**(279 321)**	**(1 589 715)**	**1 514 035**	**-**	**(355 001)**	
Другие связанные стороны	(279 321)	(1 589 715)	1 514 035	-	(355 001)	Безналичная денежными средствами
Прочие доходы	**168**	**(808)**	**698**	**-**	**58**	
Другие связанные стороны	168	(808)	698	-	58	Безналичная денежными средствами
Итого	**(279 153)**	**(1 590 523)**	**1 514 734**	**-**	**(354 942)**	

Табл. 6.21.3. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями за 2025 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (- ДЗ / + КЗ)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (- ДЗ / + КЗ)	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	**5 463**	**149 988**	**(133 201)**	**22 251**	
Другие связанные стороны	5 463	149 988	(133 201)	22 251	Безналичная денежными средствами
Итого	**5 463**	**149 988**	**(133 201)**	**22 251**	

Табл. 6.21.4. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями за 2024 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной,виды операций,наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (- ДЗ / + КЗ)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (- ДЗ / + КЗ)	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	**3 452**	**51 380**	**(49 369)**	**5 463**	

Характер отношений со связанной стороной,виды операций,наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года (- ДЗ / + КЗ)**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг**	**Выплата денежных средств**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (- ДЗ / + КЗ)**	**Форма расчетов**
Другие связанные стороны	3 452	51 380	(49 369)	5 463	Безналичная денежными средствами
Итого	**3 452**	**51 380**	**(49 369)**	**5 463**	

Табл. 6.21.5. Займы/обеспечения, выданные / полученные и сальдо расчетов с компаниями за 2025 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года (+ДЗ / - КЗ)**	**Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств**	**Начисление процентов**	**Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (+ДЗ / - КЗ)**	**Форма расчетов**
Займы, выданные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	**1 000**	**(5 303 384)**	**-**	**5 302 384**	**-**	
Другие связанные стороны (в период с 23.08.2024 по 17.12.2025 компания являлась материнской с долей владения более 50%, с 18.12.2025 доля владения составила 46,6%)	1 000	(2 415 384)	X	5 302 384	-	Безналичная денежными средствами
	-	(2 888 000)	X	-	-	Зачет взаимных требований
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	198	-	213 433	(213 631)	-	
Другие связанные стороны (в период с 23.08.2024 по 17.12.2025 компания являлась материнской с долей владения более 50%, с 18.12.2025 доля владения составила 46,6%)	198	-	213 433	(213 631)	-	Безналичная денежными средствами
Итого	**1 198**	**(5 303 384)**	**213 433**	**5 088 753**	**-**	

Табл. 6.21.6. Займы/обеспечения, выданные / полученные и сальдо расчетов с компаниями за 2024 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанными сторонами,виды операций,вид связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года (+ДЗ / - КЗ)**	**Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств**	**Начисление процентов**	**Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (+ДЗ / - КЗ)**	**Форма расчетов**
Займы, выданные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	**1 000**	**-**		**-**	**1 000**	
Другие связанные стороны	1 000	-	X	-	1 000	Безналичная денежными средствами
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	78	-	120	-	198	
Другие связанные стороны	78	-	120		198	Безналичная денежными средствами
Итого	**1 078**	**-**	**120**	**-**	**1 198**	

Табл. 6.21.7. Вклады в уставный капитал и целевое финансирование за 2025 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Признано средств**	**Использовано средств**	**Курсовые разницы**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**
Вклады в уставные капиталы, сделанные Обществом	**179**	**2 888 000**	**-**	**-**	**2 888 179**
Дочерние общества	179	2 888 000	-	-	2 888 179
Дополнительный вклад в имущество, сделанный Обществом	**-**	**2 062 681**	**-**	**-**	**2 062 681**
Дочерние общества	-	2 062 681	-	-	2 062 681
Итого	**179**	**4 950 681**	**-**	**-**	**4 950 860**
Вклады в уставный капитал Общества	**-**	**(6 096 611)**	**-**	**-**	**(6 096 611)**
Другие связанные стороны	-	(6 096 611)	-	-	(6 096 611)
В том числе увеличение уставного капитала	-	(8 987)	-	-	(8 987)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Признано средств**	**Использовано средств**	**Курсовые разницы**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**
Увеличение добавочного капитала	-	(6 087 624)	-	-	(6 087 624)
Итого	**-**	**(6 096 611)**	**-**	**-**	**(6 096 611)**

Табл. 6.21.8. Вклады в уставный капитал и целевое финансирование за 2024 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Признано средств**	**Использовано средств**	**Курсовые разницы**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**
Вклады в уставные капиталы, сделанные Обществом	**-**	**179**	**-**	**-**	**179**
Дочерние общества	-	179	-	-	179
Итого	-	179	-	-	179

Табл. 6.21.9. Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения	**33 267**	**22 219**
Заработная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	26 427	17 658
Страховые взносы во внебюджетные фонды	6 841	4 561

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом понимаются:

- Генеральный директор,
- Управляющий директор,
- Финансовый директор,
- Директор по персоналу,
- Главный инженер,
- Директор по производству,
- Директор по информационным технологиям.

Управленческий персонал на 31.12.2025 г. - 7 человек; на 31.12.2024 г. – 8 человек.

6.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

6.23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствие с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

6.24. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

6.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Главный бухгалтер О.Г. Ядрина (по доверенности № 1336/4-ДОВ от 01.02.2026)
28.02.2026

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «СТЕКЛОНиТ»
ЗА 2025 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ... 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ... 6
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ ... 6
2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ ... 6
2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 6
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 8
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 9
2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 12
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ ... 13
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ ... 13
2.9. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ ... 13
2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ ... 14
2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ ... 14
2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ ... 15
2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ ... 15
2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ... 15
2.15. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ... 16
2.16. УЧЕТ ПО ДОГОВОРАМ АРЕНДЫ ... 16
2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 17
2.18. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК ... 18
2.19. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ... 18
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ С 2025 ГОДА ... 19
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ ... 19
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 22
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ... 24
6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 24
6.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 26
6.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 31
6.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 31
6.5. ЗАПАСЫ ... 34
6.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ ... 35
6.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ... 36
6.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 39
6.9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ ... 41
6.10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 41
6.11. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ... 43
6.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ... 43
6.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ ... 45
6.14. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ ... 47
6.15. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ ... 48
6.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ... 50

6.17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 52
6.18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ 53
6.19. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ 54
6.20. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ 54
6.21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 54
6.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 60
6.23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 60
6.24. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 60
6.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 60

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «СТЕКЛОНиТ» (далее «Общество») создано путем реорганизации арендного предприятия Уфимского ордена Дружбы народов завода текстильного стекловолокна на основании Постановления Главы Администрации Калининского района от 16.07.1993 № 905.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Калининскому району г. Уфы Республики Башкортостан 30.09.2002 за основным государственным регистрационным номером 1020202387765. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 02 № 004364328

Организационно-правовая форма - Непубличные акционерные общества, код по ОКОПФ 12267

Форма собственности – Частная собственность, код по ОКФС 16

Местонахождение (Юридический адрес): 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Трамвайная, 15

Основные виды деятельности в соответствии с Уставом Общества:

- производство и реализация изделий из стекловолокна, стеклотканевых изделий и изделий на основе полимеров;
- производство и реализация композитных и пластмассовых изделий, материалов и конструкций из них;
- складские услуги, упаковка, хранение товаров и грузов;
- торговля различного рода промышленными товарами, включая экспорт и импорт;
- торгово-закупочная и посредническая деятельность в реализации продукции потребительского и производственно-технического назначения;
- маркетинговые исследования по вопросам коммерческой деятельности, финансов, управления;
- научная и научно-техническая деятельность, научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- разработка, производство, испытание, установка, монтаж, техническое обслуживание, ремонт, утилизация и реализация вооружения и военной техники;
- защита государственной тайны;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Место осуществления лицензируемого вида деятельности	Срок действия
Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	ВХ-41-802042 от 27.09.2018 г.	г. Уфа, ул. Трамвайная, 15; г. Тверь, ул. Паши Савельевой, 45	Бессрочно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

Общество имеет обособленное подразделение ОСП АО «СТЕКЛОНиТ» в г. Москве адрес: 117465, г. Москва, вн.тер.г Муниципальный округ теплый Стан, ул. Генерала Тюленева, д. 4А, стр. 3 (Уведомление № 763974570 от 23.08.2024 о постановке на учет в налоговом органе 7728 Инспекции ФНС № 27 по г. Москве), КПП 772845002 – на отдельный баланс не выделено.

По состоянию на отчетную дату и в течение отчетного года Общество не имеет филиалов.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет дочернее общество ООО «СТЕКЛОНиТ Менеджмент» в г. Москве.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет зависимых обществ.

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила:

за отчетный период 488 чел., за предыдущий отчетный период 532 чел.

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2025 года входят:

- Решетько Вячеслав Иванович, заместитель генерального директора по финансам и экономике ООО «Композит Инвест»;
- Лаптаев Павел Сергеевич, заместитель генерального директора – финансовый директор АО «ЮМАТЕКС»;
- Кишилов Семен Михайлович, заместитель генерального директора по исследованиям и разработкам АО «ЮМАТЕКС».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором:

- Генеральный директор Сапронов Дмитрий Владимирович с 20.08.2024 по 07.02.2025;
- Генеральный директор Айрапетов Армен Карович с 08.02.2025 по настоящее время.

Исполнительные органы подотчетны совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. входят:

- Орлова Жанна Борисовна, директор по внутреннему контролю и аудиту АО «ЮМАТЕКС».
- Орлик Яна Игоревна, аудитор-контролер Департамента по внутреннему контролю и аудиту АО «ЮМАТЕКС».

Аудитором Общества для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и выражения мнения избрано ООО «ФБК». ООО «ФБК» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ № 11506030481. Профессиональная деятельность ООО «ФБК» застрахована на сумму 2 млрд. руб. в СПАО «Ингосстрах».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подтверждена аудиторским заключением ООО «БиснесАудит» членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ № 11606055390. За 2024 год аудитор выразил свое мнение без оговорки.

Информация о лице, подписывающем бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Лицом, подписывающим бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за отчетный год является главный бухгалтер Ядрина Ольга Геннадиевна, в соответствие с полномочиями по доверенности № 1336/4-ДОВ от 01 февраля 2026 года, подписанной генеральным директором АО «СТЕКЛОНиТ» Айрапетовым Арменом Каровичем. Срок действия доверенности установлен до 31.01.2027.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
Евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США (USD)	78,2267	101,6767	89,6883
Юань Жэньминьби (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны свернуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

Положительные курсовые разницы (прочие доходы) – 8 043 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы (прочие расходы) – 4 359 тыс. руб.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

- доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);
- доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Общества, начисляется линейным способом.

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность

определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

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

Табл. 2.4.1 Элементы амортизации объектов нематериальных активов

Группы нематериальных активов	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс. руб.**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Нематериальные активы - всего	**17 673**	X	X	
в том числе:				
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	17673	2-5	линейный	нет

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

На отчетную дату изменение сроков полезного использования нематериальных активов Обществом не выявлено.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основные средства, приобретенные, либо созданные Обществом до 01 января 1997 года оценивались по восстановительной стоимости, с учетом обязательных переоценок, проводимых с период с 1992 по 1996 годы в соответствии с Постановлениями Правительства Российской Федерации.

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

Амортизация объектов основных средств 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.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств устанавливается решением рабочей комиссии при передаче основного средства в эксплуатацию.

Табл. 2.5.1 Элементы амортизации объектов основных средств

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс. руб.**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**1 262 461**	X	X	**18 599**
в том числе:				
Здания	127 834	25-100	линейный	50
Сооружения и передаточные устройства	30 156	15-75	линейный	518
Машины и оборудование	1 072 950	10-25	линейный	12 991
Транспортные средства	8 755	10-25	линейный	4 800
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	бессрочно	не начисляется	-

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс. руб.**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Другие виды основных средств	8 384	3-10	линейный	240

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 объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Общество в 2025 году пересмотрело элементы амортизации основных средств, информация об изменениях приведена в таблице:

Табл. 2.5.2 Изменение элементов амортизации объектов основных средств на 31.12.2025

Группы основных средств	**Элементы амортизации до и после проведения проверки**				**Причина изменения**
	срок полезного использования, мес.		**ликвидационная стоимость, тыс. руб.**		
	до	**после**	**до**	**после**	
Здания	20-100	25-100	50	50	Увеличение СПИ по отдельным объектам
Сооружения и передаточные устройства	10-75	15-75	518	518	Увеличение СПИ по отдельным объектам
Машины и оборудование	10-25	10-25	18 873	12 991	Снижение ЛС в связи с пересмотром стоимости лома, остающегося после демонтажа
Транспортные средства	5-20	5-23	4 800	4 800	Увеличение СПИ в связи с изменением планов использования старого парка транспорта
Другие виды основных средств	3-10	3-10	240	240	Без изменений

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции).

Табл. 2.5.3 Основные средства, стоимость которых не погашается, тыс. руб.

Группы основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	14 382	14 382	14 382
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	14 382	14 382

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Стоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, при отпуске их в производство и ином их выбытии осуществляет по средней себестоимости.

Изделия из драгоценных металлов (стеклоплавильные сосуды) учитываются в составе средств в обороте по учетной стоимости драгоценных металлов.

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Затраты на производство продукции включаются в себестоимость продукции того отчетного периода, к которому они фактически относятся. В качестве метода учета затрат на производство принят попроцессный (попередельный) метод.

Продукция, не прошедшая всех стадий обработки (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, относится к незавершенному производству.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по производственной себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Учёт готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции». В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости каждого ассортимента. Остатки на складе готовой продукции учитываются по средневзвешенной фактической производственной себестоимости в разрезе каждого склада

2.9. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая стоимость за вычетом данного резерва.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Неликвидные запасы выявляются по результатам инвентаризации имущества.

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа или списание).

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по аналитикам выбытия запасов, в отношении которых он был сформирован.

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету в полной сумме дебиторской задолженности.

Безнадежная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученных от заказчиков и покупателей, отражаются в составе кредиторской задолженности в полной сумме с учетом НДС. Суммы НДС с полученных авансов и предоплат отражаются в Активе бухгалтерского баланса по строке Прочие оборотные активы.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, проводимой согласно Постановлениям Правительства Российской Федерации в период с 1992 по 1996 годы, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствие с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам, при отражении в бухгалтерском балансе, переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов по мере их возникновения в полном объеме.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции признается по мере отгрузки продукции покупателям. Общество имеет право на получение выручки от продажи продукции, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом при условии, что право собственности на продукцию перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов (расходов) по методу начисления в соответствии с договорами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами.

2.15. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.16. УЧЕТ ПО ДОГОВОРАМ АРЕНДЫ

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

22.16.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.16.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

Суммы денежных средств, направленных на оплату обязательств по договорам аренды (лизинга), по которым сформировано право пользования активом (ППА) отражаются в отчете о движении денежных средств в составе потоков от финансовых операций.

2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, Общество формирует следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;
- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

На конец отчетного года Общество проводит проверку обоснованности признания и величины оценочного обязательства.

Для целей расчета оценочного обязательства по оплате отпусков средний дневной заработок по каждому работнику по состоянию на последний день отчетного месяца определяется в соответствии с порядком, установлены постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

В случае если сумма созданного в предыдущий отчетный год оценочного обязательства отличается от суммы фактически выплаченной в текущем году годовой премии по КПЭ за предыдущий год, возникающая разница подлежит единовременному включению в состав прочих доходов и расходов на дату начисления окончательной суммы вознаграждения.

2.18. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.19. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя крупных стабильных банков, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке Прочие поступления (стр. 4119) или Прочие платежи (стр. 4129).

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые и осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ С 2025 ГОДА

Общество с 01.01.2025 применяет ФСБУ 4/2023, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество с 01.04.2025 применяет ФСБУ 28/2023, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 13.01.2023 N 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с единой учетной политикой ГК Росатом и в соответствии с приказом ГК Росатом от 13.12.2024 № 1/2444-П «О внесении изменений в Единую учетную политику для целей бухгалтерского учета, Единую учетную политику для целей налогового учета» в учетную политику Общества были внесены изменения.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученных от заказчиков и покупателей, отражаются в составе кредиторской задолженности в полной сумме с учетом НДС. Суммы НДС с полученных авансов и предоплат отражаются в Активе бухгалтерского баланса по строке Прочие оборотные активы.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Суммы вознаграждения по операциям факторинга отражаются в составе Процентов к уплате в Отчете о финансовых результатах.

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Общество в отчетности за 2025 год произвело следующие корректировки, связанные с приведением учетной политики Общества, действующей в 2024, 2023 годах к положениям учетной политики, действующей в 2025 году:

1. В бухгалтерском балансе проведено сальдирование (сворачивание) сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023;

2. В бухгалтерском балансе отражение сумм НДС с авансов и предоплат полученных в составе прочих оборотных активов и увеличение на ту же сумму НДС кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023;
3. В отчете о финансовых результатах суммы вознаграждения по операциям факторинга перенесены из строки Прочие расходы в строку Проценты к уплате за 2024 год;
4. В отчете о финансовых результатах суммы доходов и расходов от выбытия активов показаны свернуто за 2024 год;
5. В отчете о движении денежных средств суммы оплаты вознаграждения по операциям факторинга перенесены из строки Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в строку Платежи процентов по долговым обязательствам за 2024 год.
6. В отчете о движении денежных средств суммы возврата покупателям в течение одного отчетного периода свернуты. Прочие платежи, поступления от продажи продукции показаны за минусом возвратов за 2024 год.

Табл. 4.1. Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31декабря 2023 года, тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1	Отложенные налоговые активы	1180	23 878	(23 878)	-
	Итого по разделу I	1100	991 950	(23 878)	968 072
2	Прочие оборотные активы	1260	2 251	51 331	53 582
	Итого по разделу II	1200	1 715 244	51 331	1 766 575
	БАЛАНС	1600	2 707 194	27 453	2 734 647
1	Отложенные налоговые обязательства	1420	75 907	(23 878)	52 029
	Итого по разделу IV	1400	448 482	(23 878)	424 604
2	Кредиторская задолженность	1520	517 634	51 331	568 965
	Итого по разделу V	1500	555 094	51 331	606 425
	БАЛАНС	1700	2 707 194	27 453	2 734 647

Табл. 4.2. Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31декабря 2024 года, тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1	Отложенные налоговые активы	1180	23 839	(23 839)	-
	Итого по разделу I	1100	1 239 917	(23 839)	1 216 078

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
2	Прочие оборотные активы	1260	-	60 022	60 022
	Итого по разделу II	1200	1 876 392	60 022	1 936 414
	БАЛАНС	1600	3 116 309	36 183	3 152 492
1	Отложенные налоговые обязательства	1420	101 856	(23 839)	78 017
	Итого по разделу IV	1400	516 921	(23 839)	493 082
2	Кредиторская задолженность	1520	845 864	60 022	905 886
	Итого по разделу V	1500	893 487	60 022	953 509
	БАЛАНС	1700	3 116 309	36 183	3 152 492

Табл. 4.3. Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год, тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
3	Проценты к уплате	2330	(62 411)	(64 610)	(127 021)
3	Прочие расходы	2350	(214 879)	64 610	x
4	Прочие расходы	2350	x	10 389	(139 880)
4	Прочие доходы	2340	113 266	(10 389)	102 877
	Итого		(164 024)	-	(164 024)

Табл. 4.4. Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2024 год, тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
	Поступления всего	4110	2 620 737	(30 000)	2 590 737
6	В том числе от продажи продукции	4111	2 451 341	(30 000)	2 421 341
	Платежи всего	4120	(2 387 245)	30 000	(2 357 245)
5	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за	4121	(1 675 979)	(57 243)	(1 618 736)

	сырье, материалы, работы, услуги				
5	процентов по долговым обязательствам	4123	(61 238)	(57 243)	(118 481)
6	Прочие платежи	4129	(40 163)	30 000	(10 163)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	233 492	-	233 492

Кроме корректировок, описанных выше, данные за отчетный и предыдущие периоды сопоставимы.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков:

1. Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

2. Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

3. Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятия.

У Общества нет существенных обязательств, номинированных в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

4. Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

− отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

− отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Экологические риски:

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски:

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски:

Общество подвержено рискам, связанным с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 6.1.1. Наличие и движение нематериальных активов за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло		начислено амортизации		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные	**40 809**	**(15 338)**	**5 044**	**-**	**-**	**(12 842)**	**45 853**	**(28 180)**

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло		начислено амортизации		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация
активы - всего								
в том числе:								
товарный знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	40 809	(15 338)	-	-	-	(11 504)	40 809	(26 792)
прочие	-	-	5 044	-	-	(1 338)	5 044	(1 388)

Таблица 6.1.2. Наличие и движение нематериальных активов за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло		начислено амортизации		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	**40 809**	**(3 834)**	**-**	**-**	**-**	**(11 504)**	**40 809**	**(15 338)**
в том числе:								
товарные знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	40 809	(3 834)	-	-	-	(11 504)	40 809	(15 338)

Ни на 31.12.2025, ни на 31.12.2024 нематериальные активы (далее по тексту – НМА) переоценке не подвергались. Все НМА амортизируются. Выбытия НМА в 2024 году не было.

Общество провело анализ признаков обесценения НМА, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения НМА не установлены, и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения НМА.

НМА, созданные самим Обществом, отсутствуют.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

6.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Табл. 6.2.1. Наличие и движение основных средств за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	**1 649 687**	**(788 697)**	**506 597**	**(33 244)**	**27 530**	**(99 413)**	**2 123 040**	**(860 580)**
в том числе:								
Здания	183 961	(60 949)	9 754	-	-	(4 933)	193 715	(65 882)
Сооружения и передаточные устройства	66 452	(33 415)	768	-	-	(3 649)	67 220	(37 063)
Машины и оборудование	1 355 228	(680 769)	489 008	(27 508)	23 526	(86 536)	1 816 728	(743 779)
Транспортные средства	14 730	(7 195)	4 416	(3 595)	2 195	(1 797)	15 551	(6 797)
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	-	-	-	-	-	14 382	-
Другие виды основных средств	14 934	(6 370)	2 651	(2 141)	1 808	(2 498)	15 444	(7 060)

Табл. 6.2.2. Наличие и движение основных средств за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	**1 511 744**	**(702 294)**	**146 778**	**(8 835)**	**8 010**	**(94 413)**	**1 649 687**	**(788 697)**
в том числе:								
Здания	154 903	(56 411)	29 057	-	-	(4 537)	183 961	(60 949)
Сооружения и передаточные устройства	65 699	(29 331)	753	-	-	(4 084)	66 452	(33 415)
Машины и оборудование	1 250 696	(605 766)	112 755	(8 223)	7 626	(82 629)	1 355 228	(680 769)
Транспортные средства	15 342	(5 901)	-	(612)	384	(1 678)	14 730	(7 195)
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	-	-	-	-	-	14 382	-
Другие виды основных средств	10 721	(4 885)	4 213	-	-	(1 485)	14 934	(6 370)

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств составила:

Табл. 6.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	**1 248 079**	**846 608**	**795 068**
в том числе:			
Здания	127 834	123 013	98 492
Сооружения и передаточные устройства	30 156	33 037	36 368
Машины и оборудование	1 075 963	674 459	644 930

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Транспортные средства	8 755	7 535	9 441
Другие виды основных средств	5 371	8 564	5 836
Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	**14 382**	**14 382**	**14 382**
в том числе:			
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	14 382	14 382	14 382
Земельные участки и объекты природопользования	14 382	14 382	14 382

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

Табл. 6.2.4. Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	23	340	349
Иное использование основных средств (залог и др.)	285 808	281 922	279 022
в том числе основные средства, переданные в залог (по балансовой стоимости)	285 808	281 922	279 022

Основные средства, находящиеся в залоге, приведены в разделе «Обеспечения обязательств» (таблица 6.11.1).

Капитальные вложения в объекты основных средств:
Табл. 6.2.5. Капитальные вложения в объекты основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактические затраты	Накоп-ленное обесце-нение	Фактические затраты	обесценение	списано, фактические затраты	принято к учету в качестве основных средств, фактические затраты	Перекласс-ифицировано, фактические затраты	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**291**	**-**	**6 136**	**(31)**	**-**	**(6 136)**	**-**	**291**	**(31)**
в том числе:									
Машины и оборудование	-	-	1 999		-	(1 999)		-	-
Транспортные средства	-	-	1 841	-	-	(1 841)	-	-	-
Другие виды основных средств	291	-	2 296	(31)	-	(2 296)	-	291	(31)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактические затраты	Накоп-ленное обесце-нение	Фактические затраты	обесценение	списано, фактические затраты	принято к учету в качестве основных средств, фактические затраты	Перекласс-ифицировано, фактические затраты	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**97 590**	**-**	**496 206**	**(2 145)**	**-**	**(497 885)**	**(28 569)**	**67 341**	**(2 145)**
в том числе:									**-**
Здания	9 950	-	31 001	-	-	(9 754)	-	31 197	**-**
Сооружения и передаточные устройства	-	-	768	-	-	(768)	-	-	**-**
Машины и оборудование	87 639	-	464 082	(2 145)	-	(487 009)	(28 569)	36 143	**(2 145)**
Другие виды основных средств	**-**	**-**	354	**-**	**-**	(354)	-	-	-
Сырье и материалы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	**11 155**	**-**	-	-	-	-	**(11 155)**	-	**-**
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам для приобретения и создания основных средств	**208 904**	**-**	-	-	**(208 904)**	-	-	**-**	**-**

Табл. 6.2.6. Капитальные вложения в объекты основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано, фактические затраты	принято к учету в качестве основных средств, фактические затраты	перекласс ифициров ано, фактичес кие затраты	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**1 033**	**-**	**6 518**	**-**	**-**	**(7 260)**	**-**	**291**	**-**
в том числе:									
Машины и оборудование	742	-	4 855	-	-	(5 597)	-	-	**-**
Другие виды основных	291	-	1 663	-	-	(1 663)	-	291	**-**

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано, фактические затраты	принято к учету в качестве основных средств, фактические затраты	переклассифицировано, фактические затраты	фактические затраты	накопленное обесценение
средств									
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	**78 367**	**-**	**159 041**	**-**	**(300)**	**(139 518)**	**-**	**97 590**	**-**
в том числе:									**-**
Здания	26 676	-	12 332	-	-	(29 057)	-	9 950	**-**
Сооружения и передаточные устройства	371	-	382	-	-	(753)	-	-	**-**
Машины и оборудование	51 020	-	143 778	-	-	(107 158)	-	87 639	**-**
Другие виды основных средств	300	-	2 550	-	(300)	(2 550)	-	-	**-**
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	**10 247**	**-**	**11 884**	**-**	**-**	**(10 976)**	**-**	**11 155**	**-**
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам для приобретения и создания основных средств	**20 438**	**-**	**208 904**	-	**(20 438)**	-	-	**208 904**	**-**

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

По итогам 2025 года, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Общество провело инвентаризацию основных средств и капитальных вложений.

Общество проверяет объекты основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них, а также прав пользования активами на обесценение и учитывает изменение их

балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В 2025 году Обществом в результате тестирования на обесценение выявлены объекты, подлежащие обесценению, сумма обесценения составила 2 176 тыс. руб. В 2024 году таких объектов не было выявлено, обесценение не проводилось.

6.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих внеоборотных активах приведена в таблице:

Табл. 6.3.1. Информация о составе прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Расходы будущих периодов (сертификация продукции)	-	7 165	6 970
Прочее	-	-	-
Итого	-	7 165	6 970

С 2025 года затраты, связанные с сертификацией продукции отражаются в составе нематериальных активов.

Информация о прочих оборотных активах приведена в таблице:

Табл. 6.3.2. Информация о составе прочих оборотных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Расходы будущих периодов (сертификация продукции)	-	-	2 251
НДС с авансов и предоплат полученный	15 141	60 022	51 331
Прочее	-	-	-
Итого	15 141	60 022	53 582

6.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма финансовых вложений Общества составила 4 952 956 тыс. руб. Данная сумма приходится на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблицах:

Табл. 6.4.1. Наличие и движение финансовых вложений за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Фактически поступило	списано		Перекласс-ифицировано		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	Накоплен-ная коррект-ировка	Первона-чальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	**20 656**	**(18 075)**	**4 950 681**	**-**	**(306)**	**-**	**4 971 337**	**(18 381)**
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	20 656	(18 075)	4 950 681	-	(306)	-	4 971 337	(18 381)
Инвестиции в дочерние общества	-	-	4 950 681	-	-	179	4 950 860	-
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	2 888 000	-	-	179	2 888 179	-
Внесение вклада в имущество	-	-	2 062 681	-	-		2 062 681	-
Инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиции в другие организации	20 656	(18 075)	-	-	(306)	(179)	20 477	(18 381)
Краткосрочные - всего	**1 000**	**-**	**5 302 384**	**(5 303 384)**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:								
Предоставленные займы	1 000	-	5 302 384	(5 303 384)	-		-	-
Финансовых вложений - итого	**21 656**	**(18 075)**	**10 253 065**	**(5 303 384)**	**(306)**	**-**	**4 971 337**	**(18 381)**

Вклад в имущество дочернего общества, осуществленный в 2024 году в размере 179 тыс. руб. в котором Общество на 31 декабря 2025 года, является единственным участником, был отражен в составе финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 года.

На конец 2024 года доля Общества составляла 0,01%, данная операция отражена в таблице за 2024 год в составе Инвестиций в другие организации. В 2025 году Общество выкупило оставшуюся долю в уставном капитале дочернего общества за 2 888 000 тыс. руб.

Кроме того, Общество в 2025 году направило вклад в имущество дочернего общества в виде денежных средств в размере 2 062 681 тыс. руб., который отражен в составе финансовых вложений на 31.12.2025.

Табл. 6.4.2. Наличие и движение финансовых вложений за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			поступило	списано			
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	**20 477**	**(18 074)**	**179**	**-**	**(1)**	**20 656**	**(18 075)**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	20 477	(18 074)	179	-	(1)	20 656	(18 075)
Инвестиции в другие организации	20 477	(18 074)	179	-	(1)	20 656	(18 075)
Краткосрочные - всего	**1 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 000**	**-**
в том числе: Предоставленные займы	1 000					1 000	-
Финансовых вложений - итого	**21 477**	**(18 074)**	**179**	**-**	**(1)**	**21 656**	**(18 075)**

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах:

Табл. 6.4.3. Резервы под обесценение финансовых вложений за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**18 075**	**306**	**-**	**-**	**18 381**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	18 075	306	-	-	18 381

Табл. 6.4.4. Резервы под обесценение финансовых вложений за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**18 075**	**-**	**-**	**-**	**18 075**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	18 075	-	-	-	**18 075**

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом или ограниченных в использовании, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 – нет.

6.5. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблицах:

Табл. 6.5.1. Наличие и движение запасов за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактическая себестоимость [1]	резерв под обесценение [2]	поступления и затраты [3]	выбыло		резерв под обесценение [6]	изменения видов запасов	фактическая себестоимость [8]	резерв под обесценение [9]
				себестоимость [4]	резерв под обесценение [5]		фактическая себестоимость 7		
Запасы - всего	**1 472 015**	**(5 437)**	**1 666 273**	**(1 861 893)**	**3 728**	**(6 842)**	**-**	**1 276 395**	**(8 551)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	475 539	(1 820)	956 657	(49 524)	111	(3 713)	(959 980)	422 692	(5 422)
затраты в незавершенном производстве	102 273	-	636 749	(40 599)	-	-	(627 944)	70 478	-
готовая продукция и товары для перепродажи	891 259	(3 513)	72 867	(1 768 825)	3 513	(3 129)	1 587 924	783 225	(3 129)
товары отгруженные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	2 944	(104)		(2 944)	104	-	-	-	-

Табл. 6.5.2. Наличие и движение запасов за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	фактическая себестоимость [1]	резерв под обесценение [2]	поступления и затраты [3]	выбыло		резерв под обесценение [6]	изменения видов запасов	фактическая себестоимость [8]	резерв под обесценение [9]
				себестоимость [4]	резерв под обесценение [5]		фактическая себестоимость 7		
Запасы - всего	**1 316 500**	**(5 476)**	**2 114 403**	**(1 958 888)**	**261**	**(222)**	**-**	**1 472 015**	**(5 437)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	465 248	(1 870)	1 412 419	(53 721)	50	-	(1 348 407)	475 539	(1 820)
затраты в незавершенном производстве	36 979	-	682 284	(23 513)	-	-	(593 477)	102 273	-
готовая продукция и товары для перепродажи	811 397	(3 513)	13 084	(1 875 106)	-	-	(1 941 884)	891 259	(3 513)
товары отгруженные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	2 876	(93)	6 616	(6 548)	211	(222)	-	2 944	(104)

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 в залоге в качестве обеспечения материально-производственных запасов нет.

6.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ

В 2025 году Общество перевело в состав долгосрочных активов к продаже 1 объект незавершенного строительства. Данный объект был приобретен АО «Тверьстеклопластик», организацией реорганизованной, в форме присоединения к Обществу с целью производства, и длительное время находился на консервации. Руководство Общества приняло решение о его продаже денежными средствами в предполагаемый период до 12 месяцев. До 2025 года долгосрочных активов к продаже Общество не имело.

Информация о наличии долгосрочных активов к продаже отражена в таблице:

Табл. 6.6.1. Наличие и движение долгосрочных активов к продаже за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	балансовая стоимость	накопленное обесценение	поступило	выбыло		корректировка обесценения	балансовая стоимость	накопленное обесценение
				балансовая стоимость	накопленное обесценение			
Долгосрочные запасы к продаже - всего	**-**	**-**	**28 569**	**-**	**-**	**-**	**28 569**	**-**
в том числе: объект незавершенного строительства	-	-	28 569	-	-	-	28 569	-

6.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 49 535 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года, 154 286 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года и 151 528 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года соответственно, в кассе денежные средства отсутствуют.

В составе денежных средств денежные средства с ограничением к использованию отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях.

Табл. 6.7.1. Возможности по привлечению дополнительных денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Сумма обязательного (неснижаемого) остатка
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2025 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии	483 333	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта	-	X
Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	-	X
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	294 433	X

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице

Табл. 6.7.2. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**49 535**	**154 286**	**151 528**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**49 535**	**154 286**	**151 528**
в том числе:			
Денежные средства	49 491	154 286	151 528
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	44	-	-

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 2 329 292 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 239 873 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности, за 2024 год – 2 387 245 тыс. руб. и 272 417 тыс. руб., соответственно.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 364 363 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 873 065 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 574 852 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 125 304 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

Табл. 6.7.3. Расшифровка строк прочих поступлений и платежей отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	Код строки в ОДДС	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления от текущих операций	**4119**	**12 029**	**166 176**
Возврат средств от поставщиков по актам сверки, перечисленных в предыдущие периоды		12 029	20 927
НДС (свернуто)		-	145 249
Прочие платежи по текущим операциям	**4129**	**(37 357)**	**(10 164)**
Перечисление налогов		(4 966)	(4 665)
НДС (свернуто)		(23 501)	-
Перечисление подотчетных сумм		(8 836)	(4 036)
Членские взносы, благотворительная помощь		(54)	(1 463)
Прочие платежи по финансовым операциям	**4329**	**(433)**	**(1 009)**
Платежи по договорам лизинга и аренды		(433)	(1 009)

В 2025 и 2024 имели место существенные денежные потоки между Обществом и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Табл. 6.7.4. Существенные денежные потоки между Обществом и дочерними/материнскими организациями, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ОДДС	2025 год		2024 год	
		Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними и материнским и обществами	Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними и материнским и обществами
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления всего	**4110**	**1 885 862**	**49 175**	**2 590 737**	**-**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 871 302	48 119	2 421 341	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 531	-	3 220	-
прочие поступления	4119	12 029	1 056	166 176	-
Платежи всего	**4120**	**(2 329 292)**	**-**	**(2 357 245)**	**-**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 491 790)	-	(1 618 736)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(663 781)	-	(591 529)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(133 216)	-	(118 481)	-
налога на прибыль	4124	(3 148)	-	(18 335)	-
прочие платежи	4129	(37 357)	-	(10 163)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(443 430)**	**49 175**	**233 491**	**-**
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления всего	**4210**	**2 631 476**	**2 629 015**	**8 042**	**-**
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	4211	2 462	-	6 358	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 415 384	2 415 384	1 400	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	213 631	213 631	284	-
Платежи всего	**4220**	**(7 604 938)**	**(7 365 065)**	**(272 595)**	**-**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(239 873)	-	(272 417)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 062 681)	(2 062 681)	(178)	-

Наименование показателя	Код строк и ОДДС	2025 год		2024 год	
		Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними и материнским и обществами	Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними и материнским и обществами
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 302 384)	(5 302 384)	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(4 973 462)**	**(4 736 050)**	**(264 553)**	**-**
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления всего	**4310**	**6 258 408**	**-**	**163 202**	**-**
в том числе получение кредитов и займов	4311	170 797	**-**	**163 202**	**-**
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	**-**	**-**	**-**
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	6 087 611	**-**	**-**	**-**
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	**-**	**-**	**-**
прочие поступления	4315	-	**-**	**-**	**-**
Платежи всего	**4320**	**(934 553)**	**(543 020)**	**(119 396)**	**-**
на выплату дивидендов	4322	(543 020)	(543 020)	-	-
в связи с погашением векселей и др. ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(391 100)	-	(118 387)	-
прочие платежи	4329	(433)	-	(1 009)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**5 323 855**	**(543 020)**	**43 807**	**-**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(93 037)**	**(5 557 938)**	**12 745**	**-**
Остаток на начало	**4450**	**154 286**	**x**	**151 528**	**x**
Остаток на конец	**4500**	**49 535**	**x**	**154 286**	**x**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	(11 714)	x	(9 987)	x

В таблице показаны операции с дочерними и материнскими компаниями в те периоды 2025 года, когда компании являлись дочерними и материнскими. На 31.12.2025 материнская компания (владеющая более 50% капитала Общества) отсутствует. Владение 100 % капитала в дочерней компании перешло к Обществу 18.12.2025.

В 2024 году у Общества не было дочерних компаний, операций с материнской компанией в 2024 году не было.

6.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Табл. 6.8.1. Наличие дебиторской задолженности за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	**276 280**	**(21 752)**	**(2 988)**	**20 809**	**207 840**	**(3 931)**
в том числе: покупатели и заказчики	94 779	(6 045)	(1 766)	4 980	78 796	**(2 830)**
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	152 243	(15 707)	(866)	15 473	95 783	**(1 101)**
прочие дебиторы	29 258	-	(356)	356	33 261	**-**

Табл. 6.8.2. Наличие дебиторской задолженности за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	**360 094**	**(123 146)**	**(4 474)**	**105 868**	**276 280**	**(21 752)**
в том числе: покупатели и заказчики	120 201	(44 758)	(219)	38 933	94 779	**(6 044)**
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	155 576	(16 596)	(846)	1 734	152 243	**(15 708)**
прочие дебиторы	84 317	(61 792)	(3 409)	65 201	29 258	**-**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности Общества имеется просроченная задолженность в соответствии с условиями заключенных договоров. На всю сумму

просроченной дебиторской задолженности Общество создало резерв по сомнительной задолженности.

Табл. 6.8.3. Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)
Всего	3 931	-	21 752	-	123 146	-
в том числе						
покупатели и заказчики	2 830	-	6 044	-	44 758	-
поставщики и подрядчики	1 101	-	15 708	-	16 596	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	61 792	-

6.9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение отчетного периода Общество получило государственную помощь в размерах, указанных в таблице.

Табл. 6.9.1. Бюджетные средства в 2025 году, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано	Использовано	Возвращено	На конец периода
Получено бюджетных средств - всего	-	4 572	(4 572)	-	-
Краткосрочные	-	4 572	(4 572)	-	-
на финансирование текущих расходов	-	4 572	(4 572)	-	-

В 2024 году Общество не получало государственную помощь.

6.10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе обязательств Общества показана кредиторская задолженность со сроками погашения менее 12 месяцев. Кредиторская задолженность со сроками погашения более 12 месяцев отсутствует.

Табл. 6.10.1. Наличие кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**-**	**-**	**-**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**259 814**	**905 886**	**568 965**
в том числе: поставщики и подрядчики	130 426	119 385	111 130
авансы полученные всего	81 496	360 186	308 043
задолженность перед персоналом организации	12 238	22 675	17 683
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	12 794	13 995	10 056
задолженность по налогам и сборам	3 794	94 583	17 660
прочие кредиторы	17 996	295 062	104 393
обязательство по аренде	910	-	-
Итого	**259 814**	**905 886**	**568 965**

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства Общества представлены в таблицах ниже. Все краткосрочные оценочные обязательства предполагают начисление в отчетном году с планами по погашению в следующем году.

Табл. 6.10.2. Краткосрочные оценочные обязательства за 2025 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		признано		списано		
		признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточная сумма	
Всего	**44 459**	**65 041**	**-**	**(66 960)**	**-**	**42 540**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	3 944	-	-	-	3 944
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	44 459	61 097	-	(66 960)	-	38 596

Табл. 6.10.3. Краткосрочные оценочные обязательства за 2024 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		признано		списано		
		признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости	погашено	как избыточная сумма	
Всего	**35 881**	**56 688**	**-**	**(48 110)**	**-**	**44 459**
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	35 881	56 688	-	(48 110)	-	44 459

6.11. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

У Общества отсутствуют обеспечения обязательств и платежей полученные.

Табл. 6.11.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего	**316 813**	**285 808**	**1 516 813**	**281 922**	**1 516 813**	**279 022**
в том числе: залог	316 813	285 808	316 813	281 922	316 813	279 022
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
основные средства	316 813	285 808	316 813	281 922	316 813	279 022
поручительства	-	не применимо	1 200 000	не применимо	1 200 000	не применимо

6.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Заемные средства Общества представлены в таблицах:

Табл. 6.12.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам за 2025 год, тыс. руб.

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные				**409 202**	**-**	**-**	**-**	**(409 202)**	**-**

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Переклассифицировано	На конец периода
средства, всего									
Обеспеченные кредиты	Руб.	2026	17,7-23,5	409 202	-	-	-	(409 202)	-
Краткосрочные заемные средства, всего				2 752	170 798	87 134	(479 925)	409 202	189 961
Обеспеченные кредиты	Руб.	2026	17,7-23,5	2 752	170 798	87 134	(479 925)	409 202	189 961
Итого заемные средства				**411 954**	**170 798**	**87 134**	**(479 925)**	**-**	**189 961**

Табл. 6.12.2. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам за 2024 год, тыс. руб.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего				**364 387**	**163 202**	**-**	**(118 387)**	**-**	**409 202**
Обеспеченные кредиты	Руб.	2026	17,7-23,5	290 000	163 202	-	(44 000)	-	409 202
Обеспеченные кредиты	Руб.	2026	7,8	74 387	-	-	(74 387)	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего				**1 579**	**-**	**62 412**	**(61 239)**	**-**	**2 752**
Обеспеченные кредиты	Руб.	2025	7,8-23,5	1 579	-	62 412	(61 239)	-	2 752
Итого заемные средства				**365 966**	**163 202**	**62 412**	**(179 626)**	**-**	**411 954**

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Табл. 6.12.3. Проценты по кредитам и займам, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**(125 551)**	**(127 021)**

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	(87 134)	(62 412)
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения за услуги факторинга	(38 417)	(64 609)

6.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество с 01.01.2025 применяет ставку по налогу на прибыль – 25 %, льгот нет. В 2024 году ставка по налогу на прибыль составляла 20%, льгот не было.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в таблице:

Табл. 6.13.1. Расчет по налогу на прибыль, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	62 144	28 427
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	15 536	5 685
Постоянный налоговый расход (доход)	**3 612**	**4 700**
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	**(14 186)**	**(10 385)**
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**4 962**	**0**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**19 148**	**10 385**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	**-**	**(15 603)**
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(15 603)
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Табл. 6.13.2. Расшифровка формирования отложенного налога на прибыль, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
1.	Изменение отложенного налогового обязательства	(6 268)	(15 537)
2.	Изменение отложенного налогового актива	(7 918)	5 152
Итого изменение отложенного налога:		(14 186)	(10 385)

Данные о корректировке, в связи с увеличением применяемой ставки налога с 01.01.2025 г. на 5% (с 20% до 25%), отражены в отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке 2410 «Налог на прибыль».

Табл. 6.13.3. Расшифровка формирования отложенного налогового обязательства, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
1.	Налогооблагаемая временная разница при учете НЗП и ГП	(40 927)	(96 766)
2.	Вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница при учете расходов на спецодежду	-	17
3.	Вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница при учете амортизации основных средств после перехода на ФСБУ 6/2020	21 393	22 691
4.	Вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница при учете курсовых разниц	(5 539)	(3 625)
	Итого временная разница	(25 073)	(77 683)
Итого отложенное налоговое обязательство (20%):		-	(15 537)
Итого отложенное налоговое обязательство (25%):		(6 268)	-

Табл. 6.13.4. Расшифровка формирования отложенного актива, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при формировании резерва по сомнительным долгам	(14 617)	(31 018)
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете доходов будущих периодов	96	53
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете расходов будущих периодов	521	(26)
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете расходов на продажу основных средств с убытком	(5 530)	(7 510)
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете убытков предыдущих периодов	(13 505)	13 505
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете амортизации основных средств после перехода на ФСБУ 6/2020	(3 234)	(3 234)
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете курсовых разниц	3 382	4 196
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете оценочных обязательств	(1 919)	44 459
	Налогооблагаемая (вычитаемая) временная разница при учете резервов под обесценение МПЗ	3 134	5 333
	Итого временная разница	(31 672)	25 757
Итого отложенный налоговый актив (20%):		-	5 152

№	Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Итого отложенный налоговый актив (25%):		(7 918)	-

6.14. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Табл. 6.14.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Номенклатурная группа готовой продукции	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2025	2024	2025	2024
Геоматы	163 997	137 426	136 638	100 676
Геополотна полиэфирные	51 238	110 377	52 057	84 902
Георешетки и геосетки из стекловолокна	141 746	234 443	154 372	237 249
Георешетки и геосетки полиэфирные	144 155	191 355	137 349	156 976
Нити стеклянные	84 282	44 356	77 580	36 736
Мультиаксиальный скальный лист	15 334	38 232	14 622	36 977
Плиты МДП и КБМП	258 634	234 857	199 850	177 349
Полиамид стеклонаполненный	323 399	231 197	210 216	154 706
Сетки строительные, шахтные, трубоизоляционные	95 070	151 568	95 245	131 077
Ткани конструкционные	490 201	711 252	417 245	529 014
Ткани прочие	269 104	228 217	227 831	174 024
Прочие	48 138	71 041	49 981	55 094
Итого	**2 085 299**	**2 384 322**	**1 772 986**	**1 874 780**

Расходы по обычным видам деятельности и элементам затрат представлены в таблице:

Табл. 6.14.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	1 050 724	1 367 450
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	69 921	71 955
Расходы на оплату труда	444 826	406 780
Отчисления на социальные нужды	143 967	137 556
Амортизация	110 309	104 739
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	193 845	321 832
Итого по элементам затрат	**1 943 671**	**2 338 357**
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	138 546	(145 163)
незавершенного производства, всего	31 794	(65 293)
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	106 752	(79 870)
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2 082 217**	**2 193 194**

Коммерческие расходы представлены в таблице:

Табл. 6.14.3. Коммерческие расходы, тыс. руб.

Наименование коммерческих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 338	-
Расходы на заработную плату и страховые взносы	434	2 547
Расходы на материалы, инвентарь	1 060	920
Рекламные услуги	7 123	3 813
Услуги, связанные с отгрузкой продукции	6 036	9 133
Итого:	**15 991**	**16 413**

Управленческие расходы представлены в таблице:

Табл. 6.14.4. Управленческие расходы, тыс. руб.

Наименование управленческих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация основных средств и нематериальных активов	19 476	18 059
Расходы на заработную плату и страховые взносы	164 241	108 242
Расходы на материалы, инвентарь	14 249	3 585
Энергоресурсы на содержание	2 272	1 947
Расходы на работы и услуги	80 498	159 398
Командировочные расходы	7 945	5 967
Прочие расходы	4 559	4 803
Итого:	**293 240**	**302 001**

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы представлены в таблице:

Табл. 6.14.5. Затраты на использованные энергетические ресурсы, тыс. руб.

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Электроэнергия	56 319	56 249
Газ	11 216	12 296
Теплоэнергия		-
Вода	3 163	4 087
Итого энергоресурсы	**70 698**	**72 632**

6.15. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

6.15.1. Договоры аренды у арендатора

В 2025 году Обществом заключен краткосрочный договор аренды помещения под офис для обособленного подразделения в г. Москве на срок 11 месяцев.

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлена в таблице:

Табл. 6.15.1.1. Наличие и движение прав пользования активами в 2025 году, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
				поступило	выбыло		начислено амортизации			
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	**2 575**	**(644)**	**-**	**1 327**	**(2 575)**	**696**	**(693)**	**1 327**	**(641)**	**-**
в том числе:										
Здания	-	-	-	1 327	-	-	(641)	1 327	(641)	-
Транспортные средства	2 575	(644)	-	-	(2 575)	696	(52)	-	-	-

Табл. 6.15.1.2. Наличие и движение прав пользования активами в 2024 году, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
				поступило	выбыло		начислено амортизации			
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	**2 575**	**(386)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(258)**	**2 575**	**(644)**	**-**
в том числе:										
Транспортные средства	2 575	(386)	-	-	-	-	(258)	2 575	(644)	-

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей

Табл. 6.15.1.3. Сроки полезного использования прав пользования активами в 2025 году, тыс. руб.

Наименование показателя	**Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости	X
в том числе: Здания	Менее 1
Транспортные средства	10
Инвестиционная недвижимость	X

Табл. 6.15.1.4. Сроки полезного использования прав пользования активами в 2024 году, тыс. руб.

Наименование показателя	**Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости	X
в том числе: Транспортные средства	10
Инвестиционная недвижимость	X

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

6.15.2. Договоры аренды у арендодателя

Общество в рамках операционной аренды предоставляет в аренду помещения для арендаторов. Арендная деятельность не является основным видом деятельности, отражается в составе прочих доходов.

Информация о договорах операционной аренды

Табл. 6.15.2.1. Доходы арендодателя от операционной аренды, тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Доходы в виде фиксированных арендных платежей	3 239,64	4 062,27
Доходы в виде переменных арендных платежей	217,02	423,89

6.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о доходах и расходах представлена в таблице.

Табл. 6.16.1. Расшифровка прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**		**за 2024 г.**	
	Прочие доходы	**Прочие расходы**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**
Продажа имущества	**16 919**	**(17 540)**	**8 344**	**(6 024)**
продажа основных средств	2 558	(1 779)	188	(229)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы	**Прочие расходы**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**
продажа сырья и материалов	10 451	(12 908)	7 448	(5 700)
продажа прочих активов	3 910	(2 853)	708	(95)
Прочая реализация	**3 457**	**(2 122)**	**4 486**	**(2 036)**
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	3 457	(2 122)	4 486	(2 036)
Начисление (восстановление) резервов	1 534	(8 604)	82 766	(11 377)
Продажа иностранной валюты	104	(105)	96 484	(103 675)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**8 043**	**(15 842)**	**8 260**	**(13 130)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8 043	(15 842)	8 260	(13 130)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(1 878)	-	(931)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	3 088	(3 178)	4 396	(214)
Услуги кредитных организаций	-	(2 895)	9 124	(15 927)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 378	(0)	626	(2)
Уступка требования	-	-	1 400	(78 272)
Субсидии государства полученные / Затраты на обучение по гос. программе снижения напряженности на рынке труда	4 572	-	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет	-	(556)	188	(4 386)
Доходы (расходы) при аффинаже драгметаллов	-	(3 903)	5	(3 224)
Социальные расходы	-	(10 501)	-	(8 081)
Расходы на проведение собрания акционеров	-	(2 917)	-	(1 226)
Доходы (расходы) по излишкам и недостачам	334	(8 095)	224	(1 855)
Суммы начисленной амортизации по ОС за счет гос.финансирования	661	-	1 023	-
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	1 244	(1 795)	-	(58)
Прочие доходы (расходы)**	813	(1 566)	871	(4 782)
Исключенные обороты, показанные в Отчете о финансовом результате свернуто	**(24 321)**	**24 321**	**(115 320)**	**115 320**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	(8 043)	8 043	(8 260)	8 260
Начисление (восстановление) резервов	(856)	856	(4 475)	4 475
Выбытие активов	(15 422)	15 422	(102 585)	102 585
Итого	**23 826**	**(57 176)**	**102 877**	**(139 880)**

Информация о доходах от участия в других организациях и процентов к получению представлена в таблице:

Табл. 6.16.2. Расшифровка доходов от участия в других организациях и процентов к получению, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма доходов, полученных от участия в других организациях	**11**	**-**
Сумма процентов, полученная за период, всего	**217 952**	**1 323**
Сумма процентов, полученных на расчетные счета	3 363	284
Сумма процентов, начисленная по договорам займа	213 433	1 039
Сумма процентов, начисленная по договорам кэш-пулинга	1 156	-

6.17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества представлен следующим образом:

Табл. 6.17.1. Информация об уставном капитале, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	113 331	104 344	104 344
в том числе			
оплаченного участниками	113 331	104 344	104 344
Доли уставного капитала, принадлежащего дочерним обществам или иным связанным сторонам	96,89	95,37	95,37

Табл. 6.17.2. Информация об акциях, тыс. шт.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Количество размещенных акций	11 333	10 434	10 434
в том числе			
оплаченного участниками	11 333	10 434	10 434
Из них обыкновенные акции	10 434	10 434	10 434
Кумулятивные привилегированные акции	899	-	-
Номинальная стоимость акций, руб.	10	10	10
Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	10 981	9 951	9 951

Права, предоставляемые акционерам обыкновенными акциями:

- Участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса;
- Получать дивиденды в случае их объявления;
- Отчуждать акции без согласия других акционеров и Общества;
- Получать часть имущества и иных активов, оставшихся после ликвидации Общества;
- Получать информацию о деятельности Общества и иметь доступ к документам Общества;
- Требовать выкупа Обществом акций в случаях, установленных законодательством РФ;

Акционеры, владеющие не менее чем 2% голосующих акций Общества вправе вносить вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию Общества.

Движение добавочного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Табл. 6.17.3. Информация о добавочном капитале, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал (без накопленной переоценки), всего	6 078 624	-	-
в том числе:			
эмиссионный доход	6 078 624	-	-
Накопленная дооценка внеоборотных активов	43 949	43 987	43 995

Накопленная дооценка внеоборотных активов Общества представляет собой разницу между восстановительной и первоначальной стоимостью основных средств и капитальных вложений Общества, которые были приобретены или созданы в период до 01 января 1997 года.

Движение резервного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура резервного капитала представляет собой следующее:

Табл. 6.17.4. Информация о резервном капитале, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, всего	5 666	5 217	5 217
в том числе:			
резервный фонд	5 666	5 217	5 217
Резервный капитал, всего	5 666	5 217	5 217

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

На основании решения Общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 01 октября 2025 года принято решение о распределении части нераспределенной прибыли Общества прошлых лет и выплатить (объявить) дивиденды в размере 53 рубля 86 копеек на одну обыкновенную акцию Общества.

6.18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитаются.

Табл. 6.18.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	42 995 768	2 283 983
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, руб.	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	42 995 768	2 283 983
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	10 434 435	10 434 435
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	4,12	0,22

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

6.19. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Информация о доходах будущих периодов представлена в таблице:

Табл. 6.19.1. Доходы будущих периодов, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные доходы будущих периодов (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) - всего	**5 202**	**5 863**	**6 886**
в том числе: целевое финансирование	5 202	5 863	6 886

6.20. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ

Информация о чистых активах Общества приведена в таблице:

Табл. 6.20.1. Стоимость чистых активов Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	7 279 711	1 711 764	1 710 504

6.21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

У Общества отсутствуют бенефициары – физические лица. Конечным бенефициарным владельцем Общества является Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», идентификация бенефициарных владельцев которой не проводится в силу подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ. Конечной контролирующей стороной для Общества является Российская Федерация через Госкорпорацию «Росатом».

Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающей организации) на 31.12.2025г. отсутствует, по состоянию на 31.12.2024г. такое основное общество было.
Дочернее общество (с долей прямого владения более 50%) – 1 на 31.12.2025г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. дочерних Обществ не было.
Зависимое общество (с долей прямого владения более 20% до 50%) отсутствуют на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Участники совместной деятельности отсутствуют на 31.12.2024 и на 31.12.2024.

Другие связанные стороны – это организации, входящие в контур Государственной корпорации «Росатом».

Более подробно информация о связанных сторонах и операциях с ними не раскрывается в соответствии 16 ПБУ 11/208 «Информация о связанных сторонах». По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025, 2024 году

Взаимоотношения Общества и связанных сторон приведены в таблицах:

Табл. 6.21.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями за 2025 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года (+ДЗ / - КЗ)**	**Поступление денежных средств и прочего возмещения**	**Признание дохода**	**Курсовые разницы**	**Перекласс-ификация**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (+ДЗ / - КЗ)**	**Форма расчетов**
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	**(355 001)**	**(920 564)**	**1 231 718**	**163**	**-**	(43 684)	
Дочерние общества	-	(57 743)	38 090	-	(31 088)	(50 741)	Безналичная денежными средствами
Другие связанные стороны	(355 001)	(862 821)	1 193 628	163	31 088	7 058	Безналичная денежными средствами
Прочие доходы	**58**	**(1 685)**	**1 881**		**-**	**254**	
Дочерние общества	-	(396)	201	-	349	154	Зачет взаимных требований
Другие связанные стороны	58	(1 289)	1 680	-	(349)	100	Безналичная денежными средствами
Итого	**(354 942)**	**(922 249)**	**1 233 599**	**163**	**-**	**(43 429)**	

Табл. 6.21.2. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями за 2024 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанными сторонами,виды операций,вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (+ДЗ / - КЗ)	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Переклассификация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (+ДЗ / - КЗ)	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	**(279 321)**	**(1 589 715)**	**1 514 035**	**-**	**(355 001)**	
Другие связанные стороны	(279 321)	(1 589 715)	1 514 035	-	(355 001)	Безналичная денежными средствами
Прочие доходы	**168**	**(808)**	**698**	**-**	**58**	
Другие связанные стороны	168	(808)	698	-	58	Безналичная денежными средствами
Итого	**(279 153)**	**(1 590 523)**	**1 514 734**	**-**	**(354 942)**	

Табл. 6.21.3. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями за 2025 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (- ДЗ / + КЗ)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (- ДЗ / + КЗ)	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	**5 463**	**149 988**	**(133 201)**	**22 251**	
Другие связанные стороны	5 463	149 988	(133 201)	22 251	Безналичная денежными средствами
Итого	**5 463**	**149 988**	**(133 201)**	**22 251**	

Табл. 6.21.4. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями за 2024 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной,виды операций,наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (- ДЗ / + КЗ)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (- ДЗ / + КЗ)	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	**3 452**	**51 380**	**(49 369)**	**5 463**	

Характер отношений со связанной стороной,виды операций,наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года (- ДЗ / + КЗ)**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг**	**Выплата денежных средств**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (- ДЗ / + КЗ)**	**Форма расчетов**
Другие связанные стороны	3 452	51 380	(49 369)	5 463	Безналичная денежными средствами
Итого	**3 452**	**51 380**	**(49 369)**	**5 463**	

Табл. 6.21.5. Займы/обеспечения, выданные / полученные и сальдо расчетов с компаниями за 2025 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года (+ДЗ / - КЗ)**	**Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств**	**Начисление процентов**	**Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (+ДЗ / - КЗ)**	**Форма расчетов**
Займы, выданные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	**1 000**	**(5 303 384)**	**-**	**5 302 384**	**-**	
Другие связанные стороны (в период с 23.08.2024 по 17.12.2025 компания являлась материнской с долей владения более 50%, с 18.12.2025 доля владения составила 46,6%)	1 000	(2 415 384)	X	5 302 384	-	Безналичная денежными средствами
	-	(2 888 000)	X	-	-	Зачет взаимных требований
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	198	-	213 433	(213 631)	-	
Другие связанные стороны (в период с 23.08.2024 по 17.12.2025 компания являлась материнской с долей владения более 50%, с 18.12.2025 доля владения составила 46,6%)	198	-	213 433	(213 631)	-	Безналичная денежными средствами
Итого	**1 198**	**(5 303 384)**	**213 433**	**5 088 753**	**-**	

Табл. 6.21.6. Займы/обеспечения, выданные / полученные и сальдо расчетов с компаниями за 2024 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанными сторонами,виды операций,вид связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года (+ДЗ / - КЗ)**	**Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств**	**Начисление процентов**	**Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (+ДЗ / - КЗ)**	**Форма расчетов**
Займы, выданные процентные (в т.ч. долговые ценные бумаги)	**1 000**	**-**		**-**	**1 000**	
Другие связанные стороны	1 000	-	X	-	1 000	Безналичная денежными средствами
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	78	-	120	-	198	
Другие связанные стороны	78	-	120		198	Безналичная денежными средствами
Итого	**1 078**	**-**	**120**	**-**	**1 198**	

Табл. 6.21.7. Вклады в уставный капитал и целевое финансирование за 2025 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Признано средств**	**Использовано средств**	**Курсовые разницы**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**
Вклады в уставные капиталы, сделанные Обществом	**179**	**2 888 000**	**-**	**-**	**2 888 179**
Дочерние общества	179	2 888 000	-	-	2 888 179
Дополнительный вклад в имущество, сделанный Обществом	**-**	**2 062 681**	**-**	**-**	**2 062 681**
Дочерние общества	-	2 062 681	-	-	2 062 681
Итого	**179**	**4 950 681**	**-**	**-**	**4 950 860**
Вклады в уставный капитал Общества	**-**	**(6 096 611)**	**-**	**-**	**(6 096 611)**
Другие связанные стороны	-	(6 096 611)	-	-	(6 096 611)
В том числе увеличение уставного капитала	-	(8 987)	-	-	(8 987)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Признано средств**	**Использовано средств**	**Курсовые разницы**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**
Увеличение добавочного капитала	-	(6 087 624)	-	-	(6 087 624)
Итого	**-**	**(6 096 611)**	**-**	**-**	**(6 096 611)**

Табл. 6.21.8. Вклады в уставный капитал и целевое финансирование за 2024 год, тыс. руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Признано средств**	**Использовано средств**	**Курсовые разницы**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**
Вклады в уставные капиталы, сделанные Обществом	**-**	**179**	**-**	**-**	**179**
Дочерние общества	-	179	-	-	179
Итого	-	179	-	-	179

Табл. 6.21.9. Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения	**33 267**	**22 219**
Заработная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	26 427	17 658
Страховые взносы во внебюджетные фонды	6 841	4 561

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом понимаются:

- Генеральный директор,
- Управляющий директор,
- Финансовый директор,
- Директор по персоналу,
- Главный инженер,
- Директор по производству,
- Директор по информационным технологиям.

Управленческий персонал на 31.12.2025 г. - 7 человек; на 31.12.2024 г. – 8 человек.

6.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

6.23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствие с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

6.24. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

6.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Главный бухгалтер О.Г. Ядрина (по доверенности № 1336/4-ДОВ от 01.02.2026)
28.02.2026

Всего пронумеровано и сброшюровано 69

шестьдесят девять

листов

Руководитель аудита

Евтушенко А.П.

