Данные по взаимозависимым лицам отражены в п.5.5 настоящих Пояснений.

10.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	360 943	(2 694)	88 439	-	(276 770)	-	(780)	(61)	172 551	(3 474)
	За 2024 г.	207 617	(1 557)	244 009	-	(89 698)	(985)	4 251	-	360 943	(2 694)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	345 651	(2 694)	74 130	-	(267 934)	-	(780)	-	151 847	(3 474)
	За 2024 г.	158 668	(1 557)	236 670	-	(49 686)	(1)	4 251	-	345 651	(2 694)
авансы выданные	За 2025 г.	13 964	-	12 792	-	(8 125)	-	-	-	18 631	-
	За 2024 г.	40 368	-	7 215	-	(32 635)	(984)	-	-	13 964	-
прочая	За 2025 г.	1 328	-	1 517	-	(711)	-	-	(61)	2 073	-
	За 2024	8 582	-	123	-	(7 377)	-	-	-	1 328	-

	г.											
Итого	За 2025 г.	360 943	(2 694)	88 439	-	(276 770)	-	(780)	X	172 551	(3 474)
	За 2024 г.	207 617	(1 557)	244 009	-	(89 698)	(985)	4 251	X	360 943	(2 694)

10.3.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 400	-	28 070	-	5 211	-

10.4 Денежные средства

10.4.1 Отчет о движении денежных средств

Остатки денежных средств также подтверждены результатами инвентаризации и соответствуют данным бухгалтерского баланса.

Данный отчет соответствует требованиям ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств поступления по строке 4111, а также платежи по строке 4121 отражаются за минусом налога на добавленную стоимость. Сумма НДС отражена свернуто в строках 4119, 4129.

10.4.2 Операции в иностранной валюте

На валютных счетах в отчетном периоде операции не осуществлялись.

Пересчет денежных средств на валютном счете, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций и на отчетные даты, что соответствует п. 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в учете в составе прочих доходов или прочих расходов, что соответствует ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

11 Долгосрочные обязательства

11.1 Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов соответствует требованиям ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Аналитический учет кредитов и займов в обществе ведется в разрезе кредиторов (займодавцев) и договоров. Для целей бухгалтерского учета начисленные проценты ежемесячно включаются обществом в состав прочих расходов. Проценты по займам начисляются на основании заключенных договоров.

11.2 Отложенные налоговые обязательства

Сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответствую отражению временных разниц в бухгалтерском учете согласно ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

11.3 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по арендным обязательствам за минусом процентов по аренде и НДС в сумме 3 9201 тыс. рублей, рассрочка по уплате федеральных налогов на срок до 3-х лет в сумме 147 741 тыс. рублей и доходы будущих периодов в сумме 635 тыс. рублей.

12 Краткосрочные обязательства

12.1 Кредиторская задолженность.

Данные по кредиторской задолженности подтверждаются данными инвентаризации и актами сверок с контрагентами. Данные по начислению налоговых обязательств соответствуют налоговым декларациям. Данные по взаимозависимым лицам отражены в п.5.5 настоящих Пояснений, в том числе по займам.

12.1.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	160 598	278 618	-	(116 292)	-	-	322 921
	За 2024 г.	535 673	(1 542)	-	(373 533)	-	-	160 598
в том числе: кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	77 802	91 890	-	(1 320)	-	-	168 372
	За 2024 г.	374 002	(2)	-	(296 198)	-	-	77 802
прочая	За 2025 г.	7 635	(1 504)	-	(2 210)	-	-	3 921
	За 2024 г.	10 839	(1 588)	-	(1 617)	-	-	7 635
прочая	За 2025 г.	75 161	188 232	-	(112 759)	-	-	150 628
	За 2024 г.	150 832	48	-	(75 719)	-	-	75 161
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 282 216	302 057	39 438	(875 722)	(559)	61	747 490
	За 2024 г.	1 168 217	639 836	5 391	(531 228)	-	-	1 282 216

расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	238 604	43 749	-	(76 272)	-	-	206 080
	За 2024 г.	212 896	70 635	-	(44 927)	-	-	238 604
авансы полученные	За 2025 г.	342 177	258 375	-	(254 119)	-	-	346 432
	За 2024 г.	582 161	214 672	-	(454 655)	-	-	342 177
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	210 919	1 078	648	(121 332)	-	61	91 374
	За 2024 г.	195 053	34 336	-	(18 470)	-	-	210 919
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	19 643	1 403	5 719	(8 800)	-	-	17 965
	За 2024 г.	17 827	5 122	4 072	(7 377)	-	-	19 643
прочая	За 2025 г.	470 873	(2 547)	33 071	(415 199)	(559)	-	85 639
	За 2024 г.	160 280	315 073	1 319	(5 799)	-	-	470 873
Итого	За 2025 г.	1 442 814	580 675	39 438	(992 014)	(559)	X	1 070 411
	За 2024 г.	1 703 890	638 294	5 391	(904 761)	-	X	1 442 814

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	85 254	178 666	121 688

12.2 Доходы будущих периодов

Согласно п.10 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются как возникновение задолженности по таким средствам и увеличение финансового результата организации как прочие доходы.

Также согласно п.9 ПБУ 13/2000 списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

суммы бюджетных средств на финансирование НИОКР - на протяжении срока полезного использования НМА (по сроку действия прав на данную разработку) по правилам амортизации. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты общества как прочие доходы.

12.3 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует п. 8 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 558	17 928	-	(16 677)	26 810
	За 2024 г.	23 775	8 019	-	(6 236)	25 558
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	25 558	17 928	-	(16 677)	26 810
	За 2024 г.	23 775	8 019	-	(6 236)	25 558

13. Уставный капитал

Размер уставного капитала, предусмотренный в Уставе Общества, соответствует размеру уставного капитала, который отражен на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

14. Добавочный капитал

Добавочный капитал был образован согласно Постановлению Правительства РФ от 25 ноября 1995 г. N 1148 "О переоценке основных фондов". 31.12.2022 г. был произведен перерасчет добавочного капитала в связи с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств в течение 2019 – 2022 г г. В отчетном периоде добавочный капитал был увеличен ввиду дополнительного выпуска акций и получением эмиссионного дохода в сумме 299 914 тыс. рублей.

15. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 173 189	779 333	779 333

16. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) на 1 акцию по состоянию за 2025 г. составила (-264) рублей, за 2024 год 573 рублей. Количество акций, использующихся для расчета, составило 780 508 шт. Прибыль/(убыток) используемая для расчета показана по строке 2400 Отчета о финансовых результатах. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или иных факторов, разводняющих прибыль/(убыток) на одну акцию.

17. Налоговый учет

При ведении налогового учета общество использует принцип максимального сближения налогового учета с бухгалтерским. Все, что не оговорено в данном разделе или выше, считается аналогичным бухгалтерскому учету.

В качестве налоговых регистров обществом используются все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского учета.

В обществе применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02)), с применением счетов бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В случаях различия между бухгалтерским и налоговым учетом ведутся самостоятельные регистры налогового учета. Данные налоговые регистры в обязательном порядке снабжены дополнительной информацией по различию между соответствующими бухгалтерскими регистрами.

Признаны постоянные налоговые расходы в сумме 11 886 тыс.руб., постоянные налоговые доходы в сумме 6 738 тыс.руб.

Начислено постоянное налоговое обязательство в сумме 4 683 тыс.руб., погашено в сумме – 1 798 тыс.руб.

18. Налог на прибыль

В течение 2024 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 3% (пункт 1.16 статьи 284 НК РФ). На 31.12.2024г. отложенные налоги были пересчитаны по 8% при реформации баланса.

19. Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Прекращения деятельности общества в 2025 году нет.

20. Чистые активы

Чистые активы общества за последние три отчетных периода выше уставного капитала и составили:

	2025	2024	2023
Чистые активы, тыс.руб.	946 362	852 275	506 350
Уставный капитал, тыс. руб.	491.2	403,786	403,786

Генеральный директор В. И. Восковых

Главный бухгалтер Ю.Г. Андреева