

Приложение № 2
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерская отчетность
за **январь - март 20 26** г.

| | | |
|---|----------|------------|
| Организация <u>Публичное акционерное общество "Дорогобуж"</u> | по ОКПО | 00203815 |
| Идентификационный номер налогоплательщика _____ | ИНН | 6704000505 |
| <u>Публичные акционерные</u> Организационно-правовая форма <u>общества</u> | по ОКОПФ | 12247 |
| Форма собственности <u>Частная собственность</u> | по ОКФС | 16 |

Адрес в пределах места нахождения 215753, Смоленская обл., Дорогобужский р-н,
г. Дорогобуж, территория Промплощадка ПАО "Дорогобуж"

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный
аудит Общество с ограниченной ответственностью "Русаудит оценка и консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации

ИНН 7716044594

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ОГРН 1037700117949

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2026 года

Организация Публичное акционерное общество "Дорогобуж"Единица измерения: тыс.рублей

| Пояс- нения | Наименование показателя | Код | На 31 марта 2026 г | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|----------------|---|------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| п.1,т.п.1 | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| п.2,т.п.2 | Основные средства | 1150 | 16 743 311 | 16 696 233 | 14 139 294 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | 19 220 | 19 273 | 19 488 |
| п.6,т.п.3 | Финансовые вложения | 1170 | 8 317 683 | 7 650 400 | 11 377 842 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 913 499 | 691 468 | 674 451 |
| п.3 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 2 088 419 | 2 163 026 | 1 816 437 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 28 082 132 | 27 220 400 | 28 027 512 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| п.4,т.п.4 | Запасы | 1210 | 6 785 316 | 7 341 250 | 7 488 014 |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | | | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 10 804 | 33 410 | 61 967 |
| п.7,т.п.5 | Дебиторская задолженность | 1230 | 4 596 645 | 5 568 452 | 3 855 926 |
| п.6,т.п.3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 009 731 | 679 558 | 603 229 |
| п.8 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 510 853 | 7 464 937 | 10 339 753 |
| п.5 | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 170 598 | 836 624 | 842 690 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 19 083 947 | 21 924 231 | 23 191 579 |
| | БАЛАНС | 1600 | 47 166 079 | 49 144 631 | 51 219 091 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-------------|---|------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал | | | | |
| п.9 | Уставный капитал | 1310 | 218 860 | 218 860 | 218 860 |
| | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | - | - | - |
| | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | 388 867 | 407 057 | 407 568 |
| п.9 | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | 84 000 | 84 000 | 84 000 |
| | Резервный капитал | 1360 | 32 829 | 32 829 | 32 829 |
| п.9 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 29 287 479 | 30 018 506 | 38 377 481 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 30 012 035 | 30 761 252 | 39 120 738 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 4 877 730 | 3 129 068 | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 148 053 | 1 130 160 | 1 029 760 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 6 025 783 | 4 259 228 | 1 029 760 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| п.11 | Заемные средства | 1510 | 3 679 661 | 5 607 406 | 3 030 984 |
| п.10, т.п.5 | Кредиторская задолженность | 1520 | 5 256 043 | 6 173 814 | 5 929 880 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 8 994 | 9 261 | 2 773 |
| т.п.7 | Оценочные обязательства | 1540 | 2 114 280 | 2 114 280 | 2 042 654 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 69 283 | 219 390 | 62 302 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 11 128 261 | 14 124 151 | 11 068 593 |
| | БАЛАНС | 1700 | 47 166 079 | 49 144 631 | 51 219 091 |

Генеральный директор
(наименование должности)

Суницкий В.Я.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

Потапенкова И.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " мая

20 26



Отчет о финансовых результатах

за январь-март 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дорогобуж"

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-март 2026 года | За январь-март 2025 года |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|
| | Выручка | 2110 | 9 211 140 | 14 989 964 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (6 495 216) | (9 082 553) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 2 715 924 | 5 907 411 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (816 922) | (1 348 474) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (2 038 773) | (2 150 744) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (139 771) | 2 408 193 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 92 579 | 325 672 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (161 344) | (186 411) |
| | Прочие доходы | 2340 | 744 484 | 324 601 |
| | Прочие расходы | 2350 | (1 489 303) | (2 515 513) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | (953 355) | 356 542 |
| | Налог на прибыль организаций | 2410 | 204 138 | (114 950) |
| | в том числе: текущий налог на прибыль организаций | 2411 | - | (407 495) |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 204 138 | 292 545 |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | 24 500 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (749 217) | 266 092 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-март 2026 года | За январь-март 2025 года |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|
| | 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 | (749 217) | 266 092 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.коп. | 2910 | | |

Генеральный
директор

(наименование должности)

" 13 "

мая

20 26 г.

Куницкий В.Я

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(наименование должности)

(подпись)

Потапенкова И.А.

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за январь-март 2026 года**

Организация Публичное акционерное общество "Дорогобуж"

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 |
|-----------|---|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|------------|
| | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. | 3100 | 218 860 | - | 407 568 | 84 000 | 32 829 | 38 377 481 | 39 120 738 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. после корректировки | 3130 | 218 860 | - | 407 568 | 84 000 | 32 829 | 38 377 481 | 39 120 738 |

| Пояснения | Наименование показателя | | 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 |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|------------|
| | За <u>январь-март 20 25</u> г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 266 092 | 266 092 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | (189) | - | - | 189 | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | 15 139 | - |
| | в том числе: восстановленные не востребова нные дивиденды | 3241 | - | - | - | - | - | 15 139 | 15 139 |
| | На <u>31 марта 20 25</u> г. | 3250 | 218 860 | - | 407 379 | 84 000 | 32 829 | 38 658 901 | 39 401 969 |
| | На 31 декабря 20 25 | 3200 | 218 860 | (-) | 407 057 | 84 000 | 32 829 | 30 018 506 | 30 761 252 |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 20 25 после корректировки | 3230 | 218 860 | (-) | 407 057 | 84 000 | 32 829 | 30 018 506 | 30 761 252 |

| Пояснения | Наименование показателя | | 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 |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|------------|
| | За январь-март 20 26 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | (749 217) | (749 217) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | (18 190) | - | - | 18 190 | - |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: | | | | | | | | |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: | | | | | | | | |
| | восстановленные не востребоваанные дивиденды | 3341 | - | - | - | - | - | 0 | 0 |
| | На 31 марта 20 26 г. | 3300 | 218 860 | (-) | 388 867 | 84 000 | 32 829 | 29 287 479 | 30 012 035 |

Генеральный директор
(наименование должности)

Куницкий В.Я.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

Потапенкова И.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)



" 13 " мая 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-март 20 26 г.**

Организация Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-март 2026 года | За январь-март 2025 года |
|-----------|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 9 477 041 | 12 691 382 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 9 320 908 | 12 300 705 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 4 236 | 4 102 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 151 897 | 386 575 |
| | Платежи - всего | 4120 | (10 091 296) | (12 076 043) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (5 872 428) | (8 119 024) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 967 360) | (2 807 973) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (167 765) | (182 184) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (119 711) | (430 217) |
| | прочие платежи | 4129 | (964 032) | (536 645) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (614 255) | 615 339 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-март 2026 года | За январь-март 2025 года |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 1 774 | - |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 24 | - |
| | 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 | - | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 1 750 | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (922 128) | (2 483 565) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (592 128) | (480 509) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (-) | (3 056) |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (330 000) | (2 000 000) |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| | прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (920 354) | (2 483 565) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | 4310 | | |
| | Поступления - всего | | 2 735 013 | 8 569 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 2 735 013 | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | 8 569 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-март 2026 года | За январь-март 2025 года |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Платежи - всего | 4320 | (3 290 340) | (-) |
| | 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 | (28) | (-) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (3 290 312) | (-) |
| | прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (555 327) | 8 569 |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | (2 089 936) | (1 859 657) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 7 464 937 | 10 339 573 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 5 510 853 | 7 762 860 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 135 852 | (717 056) |

Руководитель

А.А. Куницкий
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

И.А.Потапенкова
(расшифровка подписи)

" 13 "

мая 2026 г.





**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за январь-март 2026 года**

Содержание

| | |
|---|----|
| Общая информация | 3 |
| 1. Общие сведения | 3 |
| 2. Численность работников | 3 |
| Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой | 3 |
| Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 9 |
| 1. Нематериальные активы | 9 |
| 2. Основные средства | 11 |
| 3. Финансовые вложения | 16 |
| 4. Запасы | 18 |
| 5. Дебиторская задолженность | 19 |
| 6. Обязательства | 21 |
| 7. Обеспечения обязательств | 23 |
| 8. Расходы по обычным видам деятельности | 23 |

Общая информация

1. Общие сведения

Полное наименование организации: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДОРОГОбУЖ".

Номер свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия: 688

Дата регистрации: 31 декабря 1992 года.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

Глава администрации Дорогобужского района.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026700535773

Дата регистрации: 24 сентября 2002 года.

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: Межрайонная инспекция МНС России № 7 по Смоленской области.

ИНН: 6704000505

ОКПО: 00203815

Место нахождения предприятия: Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж.

Адрес акционерного общества: тер. Промплощадка ПАО Дорогобуж, г. Дорогобуж, Дорогобужский район, Смоленская обл., Россия, 215753.

Филиалов и представительств на 31.03.2026 года не имеет.

Обособленные подразделения на 31.03.2026 года:

Публичное акционерное общество «Дорогобуж» г. Москва - расположение по месту нахождения арендуемого помещения по адресу: Краснопресненская набережная, дом 12, город Москва.

Насосная станция - расположение по месту нахождения по адресу: Набережная улица, город Дорогобуж, Дорогобужский район, Смоленская область, 215710.

Культурный центр – расположение по месту нахождения по адресу: улица Комсомольская, дом 20, поселок городского типа Верхнеднепровский, Дорогобужский район, Смоленская область, 215750.

Основной вид деятельности: 20.15 - Производство удобрений и азотных соединений.

2. Численность работников

| Среднесписочная численность персонала, чел. | |
|---|------------------|
| Январь-март 2026 | Январь-март 2025 |
| 2 738 | 2 619 |

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерский учет в ПАО «Дорогобуж» ведется в соответствии с учетной политикой, разработанной в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106Н.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, производственное оборудование, компьютерная техника, транспортные средства, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Самостоятельными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Основные средства образуют отдельную группу, состоящую из следующих видов основных средств: недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие.

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

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

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

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

Применяемые сроки полезного использования:

здания, сооружения и передаточные устройства – 361 месяц;

машины и оборудование – от 36 месяцев до 85 месяцев;

транспортные средства – от 36 месяцев до 85 месяцев.

По отдельным объектам основных средств сроки полезного использования были пересмотрены.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по основным средствам, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно: земельным участкам, объектам природопользования.

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

Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы, выданные поставщикам по капитальным вложениям; ранее включенные в строку 1150 «Основные средства»; стоимость катализаторов, срок использования которых свыше 12 месяцев; стоимость материалов выданных подрядчикам для работ по капитальным вложениям; расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам если срок их использования в деятельности Общества составляет более 12 месяцев.

Запасы

В составе запасов Общества признаны товары для перепродажи, сырьё, материалы, готовая продукция, незавершённое производство.

Запасы (сырьё, материалы и т. д.) учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, доставке и хранению

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц).

Незавершённое производство и готовая продукция оценивается и отражается в балансе по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются стоимость использованных в процессе производства сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, а также расходы по обслуживанию основного или вспомогательного производств.

При отгрузке готовой продукции покупателю себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Отгруженная продукция и товары, по которым момент перехода права собственности на отчетную дату не наступил, отражены в балансе по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Учет списанной в убыток дебиторской задолженности ведется на забалансовых счетах.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам с отнесением на прочие расходы в размере 100 процентов сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспеченная гарантиями исполнения обязательств.

Оценочные обязательства

В отчетном периоде создано оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв на выплату вознаграждения по итогам года. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитан исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода и средней дневной заработной платы по цеху, подразделению, управлению. Сумма разницы между рассчитанным резервом на конец отчетного периода и начало отражается: уменьшение в прочих доходах, увеличение в расходах по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. По финансовым вложениям, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость ежеквартально производится переоценка путем корректировки стоимости. Сумма корректировки включается в прочис доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по состоянию на конец года осуществляется проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости этих финансовых вложений.

При одновременном наличии условий (установленных в п.37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений») устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, Обществом определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их

стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

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

При выбытии оценка финансовых вложений производится:

- исходя из последней оценки, по которым определена текущая рыночная стоимость;
- по стоимости ценных бумаг, первых по времени приобретения (способ ФИФО), по которым не определена текущая рыночная стоимость.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Депозитные вклады со сроками погашения до 180 дней отражены в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенной при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Заемные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в бухгалтерском балансе с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются в периоде их возникновения в составе прочих расходов.

Проценты за предоставленные Обществу кредиты и займы относятся в состав прочих расходов, за исключением связанных с приобретением (созданием) инвестиционного актива, которые подлежат включению в его стоимость.

Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, работ (услуг) отражается в отчетности без учета налога на добавленную стоимость и признается:

- по отгруженным или переданным покупателям товарам и продукции - в момент перехода права собственности;
- по работам, услугам - ежемесячно исходя из фактического выполнения, оказания.

Доходы от аренды признаются в составе доходов по основным видам деятельности, в отчетности отражаются в составе выручки.

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж отражается по фактической производственной себестоимости, включающей стоимость использованных в процессе производства сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, расходов по обслуживанию основного или вспомогательного производств без учета управленческих расходов.

Управленческие расходы

Управленческие расходы отражаются обособленно в отчете о финансовых результатах, ежемесячно списываются в полной сумме отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах обособленно. Коммерческие расходы, непосредственно связанные со сбытом конкретного вида продукции и конкретным договором поставки продукции, учитываются отдельно по направлениям поставок на внутренний и внешний рынки с прямым отнесением на конкретный вид

продукции. Остальные виды коммерческих расходов распределяются между видами отгруженной и/или реализованной продукции пропорционально объемам отгрузки и/или реализации.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены: доходы и расходы от проданных ценных бумаг и другого имущества, курсовые разницы, суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, результат переоценки ценных бумаг, начисленный и погашенный резерв по сомнительным долгам, начисленный резерв под обесценения финансовых вложений, резерв на выплату вознаграждения по итогам года, расходы по содержанию объектов социально-культурного назначения, социальные выплаты по коллективному договору, благотворительная и финансовая помощь, обороты по конвертации валюты, штрафы, пени и другие доходы и расходы.

В отчете о финансовых результатах за отчетный период по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражен свернутый результат по конвертации валюты, по суммам курсовых разниц, суммам корректировки оценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости и по операциям гашения облигаций, а также результат от выбытия объектов основных средств.

Налог на прибыль

Учет отложенных активов и обязательств формируется в бухгалтерском учете Общества непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. методом отсрочки (затратным методом).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

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

Сумма уточнения налога на прибыль за предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств:

- остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в сумме, которая определена по курсу, установленному Банком России на соответствующие даты;
- операции по конвертации валюты отражаются свернуто;
- денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа;
- разница, возникающая в связи с пересчетом валюты по курсу на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского

учета: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

- с 1 января по 31 марта отчетного года,
- с 1 января по 30 июня отчетного года,
- с 1 января по 30 сентября отчетного года.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---------------------------------------|-----------------------|---|---------------------------------------|---------------------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---|-------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | за январь-март 2026г. | 1 415 | (1 415) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 1 415 | (1 415) |
| | за январь-март 2025г. | 1 415 | (1 415) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 1 415 | (1 415) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Исключительные права на товарный знак | за январь-март 2026г. | 1 415 | (1 415) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 1 415 | (1 415) |
| | за январь-март 2025г. | 1 415 | (1 415) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 1 415 | (1 415) |

1.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|-----------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|--|------------------------|----------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериаль- ных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за январь-март 2026г. | 144 | - | - | - | (-) | (-) | 144 | - |
| | за январь-март 2025г. | 144 | - | - | - | (-) | (-) | 144 | - |
| в том числе: <i>Затраты по неоконченным исследованиям и разработкам</i> | за январь-март 2026г. | 144 | - | - | - | (-) | (-) | 144 | - |
| | за январь-март 2025г. | 144 | - | - | - | (-) | (-) | 144 | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---------------------|---|---------------------------------------|---------------------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---|-------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за январь-март 2026 | 22 971 240 | (10 830 275) | 158 540 | (289 507) | 136 846 | (494 879) | - | - | - | - | - | 22 840 273 | (11 188 308) |
| | за январь-март 2025 | 21 458 660 | (9 982 565) | 477 873 | (714 294) | 713 788 | (390 619) | - | - | - | - | - | 21 222 239 | (9 659 396) |
| в том числе: <i>Здания, сооружения и передаточные устройства</i> | за январь-март 2026 | 4 767 772 | (1 825 697) | 70 178 | (112 972) | 41 929 | (47 686) | - | - | - | - | - | 4 724 978 | (1 831 454) |
| | за январь-март 2025 | 4 430 881 | (1 628 087) | 81 763 | (-) | - | (49 635) | - | - | - | - | - | 4 512 644 | (1 677 722) |
| <i>Машины и оборудование</i> | за январь-март 2026 | 16 343 003 | (8 424 463) | 74 640 | (174 756) | 93 138 | (281 479) | - | - | - | - | - | 16 242 887 | (8 612 804) |
| | за январь-март 2025 | 15 265 653 | (7 354 997) | 368 186 | (2 960) | 2 454 | (267 712) | - | - | - | - | - | 15 630 879 | (7 620 255) |
| <i>Транспортные средства</i> | за январь-март 2026 | 568 420 | (281 251) | 8 723 | (1 738) | 1 738 | (14 398) | - | - | - | - | - | 575 405 | (293 911) |
| | за январь-март 2025 | 494 118 | (246 788) | 27 924 | (9 100) | 9 100 | (11 172) | - | - | - | - | - | 512 942 | (248 850) |
| <i>Прочие</i> | за январь-март 2026 | 99 038 | (58 630) | 4 999 | (41) | 41 | (2 505) | - | - | - | - | - | 103 996 | (61 094) |
| | за январь-март 2025 | 82 878 | (50 550) | 0 | (91) | 91 | (2 041) | - | - | - | - | - | 82 787 | (52 500) |

(продолжение таблицы 2.1.)

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|-----------|-------------|---|-------------|---------|-------------|---|---|---|---|---|-----------|-------------|
| Земельные участки | за январь-март 2026 | 2 520 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 2 520 | (-) |
| | за январь-март 2025 | 2 520 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 2 520 | (-) |
| Капитализируемый ремонт | за январь-март 2026 | 1 190 487 | (240 234) | - | (-) | - | (148 811) | - | - | - | - | - | 1 190 487 | (389 045) |
| | за январь-март 2025 | 1 182 610 | (702 143) | - | (702 143) | 702 143 | (60 059) | - | - | - | - | - | 480 467 | (60 059) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за январь-март 2026 | 24 976 | (5 703) | - | (-) | - | (54) | - | - | - | - | - | 24 976 | (5 757) |
| | за январь-март 2025 | 24 976 | (5 488) | - | (-) | - | (54) | - | - | - | - | - | 24 976 | (5 542) |
| в том числе: Здания и сооружения | за январь-март 2026 | 17 504 | (5 703) | - | (-) | - | (54) | - | - | - | - | - | 17 504 | (5 757) |
| | за январь-март 2025 | 17 504 | (5 488) | - | (-) | - | (54) | - | - | - | - | - | 17 504 | (5 542) |
| Земельные участки | за январь-март 2026 | 7 472 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 7 472 | (-) |
| | за январь-март 2025 | 7 472 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 7 472 | (-) |

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 марта 2026 г | На 31 декабря 2025 г | На 31 декабря 2024 г |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 11 658 927 | 12 147 980 | 11 483 325 |
| в том числе: | | | |
| <i>Здания, сооружения и передаточные устройства</i> | 2 903 304 | 2 951 908 | 2 812 842 |
| <i>Машины и оборудование</i> | 7 630 083 | 7 918 540 | 7 910 656 |
| <i>Транспортные средства</i> | 281 494 | 287 169 | 247 330 |
| <i>Прочие</i> | 42 604 | 40 110 | 32 030 |
| <i>Капитализируемый ремонт</i> | 801 442 | 950 253 | 480 467 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 12 258 | 12 258 | 12 258 |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | 12 258 | 12 258 | 12 258 |
| в том числе: | | | |
| <i>Земельные участки</i> | 9 992 | 9 992 | 9 992 |
| <i>Прочие</i> | 2 266 | 2 266 | 2 266 |

2.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего | 41 139 | 40 956 | 28 321 |
| в том числе: | | | |
| Здания и сооружения | 20 577 | 20 564 | 20 488 |
| Машины, оборудование и инвентарь | 10 231 | 10 061 | 6 099 |
| Транспортные средства | 2 859 | 2 859 | 1 734 |
| Земельные участки | 7 472 | 7 472 | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------------------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | перевод из группы в группу | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за январь-март 2026 | 930 135 | - | 271 215 | - | (-) | (156 809) | (56 621) | 987 920 | - |
| | за январь-март 2025 | 602 296 | - | 237 437 | - | (208 397) | - | (52 332) | 579 004 | - |
| в том числе: приобретение оборудования, транспортных средств и т.п. | за январь-март 2026 | 930 135 | - | 271 215 | - | (-) | (156 809) | (56 621) | 987 920 | - |
| | за январь-март 2025 | 602 296 | - | 237 437 | - | (208 397) | - | (52 332) | 579 004 | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за январь-март 2026 | 3 625 133 | - | 423 403 | - | (-) | 156 809 | (101 919) | 4 103 426 | - |
| | за январь-март 2025 | 2 060 903 | - | 593 780 | - | (-) | - | (425 541) | 2 229 142 | - |
| в том числе: незавершенное строительство и монтажные работы | за январь-март 2026 | 3 625 133 | - | 423 403 | - | () | 156 809 | (101 919) | 4 103 426 | - |
| | за январь-март 2025 | 2 060 903 | - | 593 780 | - | (-) | - | (425 541) | 2 229 142 | - |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|---------|---|--|---|----------------------|-------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение | переклассифицировано | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | за январь-март 2026 | 7 030 176 | 620 224 | - | (-) | - | - | 667 | - | - | 7 030 176 | 1 287 507 |
| | за январь-март 2025 | 10 822 385 | 555 457 | - | (-) | - | - | (718 080) | 38 402 | 493 | 10 860 787 | (162 130) |
| в том числе: Вложения в дочерние общества | за январь-март 2026 | 582 000 | - | - | (-) | - | - | - | - | - | 582 000 | - |
| | за январь-март 2025 | 582 000 | - | - | (-) | - | - | - | - | - | 582 000 | - |
| Вложения в зависимые общества | за январь-март 2026 | 1 954 680 | - | - | (-) | - | - | - | - | - | 1 954 680 | - |
| | за январь-март 2025 | 1 954 680 | - | - | (-) | - | - | - | - | - | 1 954 680 | - |
| Вложения в другие общества | за январь-март 2026 | 4 493 496 | 620 224 | - | (-) | - | - | 667 283 | - | - | 4 493 496 | 1 287 507 |
| | за январь-март 2025 | 8 173 705 | 555 457 | - | (-) | - | - | (718 080) | 38 402 | 493 | 8 212 107 | (162 130) |
| Займы выданные | за январь-март 2026 | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| | за январь-март 2025 | 112 000 | - | - | (-) | - | - | - | - | - | 112 000 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за январь-март 2025 | 678 764 | 794 | 330 000 | (-) | - | - | 173 | - | - | 1 008 764 | 957 |
| | за январь-март 2024 | 602 110 | 1 120 | 2 003 056 | (-) | - | - | (378) | (38 402) | (493) | 2 566 764 | 249 |

(продолжение таблицы 3.1.)

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------------|------------|---------|-----------|-------|---|---|-----------|----------|-------|------------|-----------|
| в том числе: | за январь-март 2026 | 675 708 | 206 | 330 000 | (-) | - | - | 41 | - | | 1 005 708 | 247 |
| Займы выданные | за январь-март 2025 | 563 708 | 627 | 2 000 000 | (-) | - | - | (493) | - | - | 2 563 708 | 134 |
| Вложения в другие общества | за январь-март 2026 | 3 056 | 588 | | (-) | - | - | 132 | - | - | 3 056 | 720 |
| | за январь-март 2025 | 38 402 | 493 | 3 056 | (-) | - | - | 115 | (38 402) | (493) | 3 056 | 115 |
| Итого | за январь-март 2026 | 7 708 940 | 621 018 | 330 000 | (-) | - | - | 667 456 | - | - | 8 038 940 | 1 288 474 |
| | за январь-март 2025 | 11 424 495 | 556 577 | 2 003 056 | (-) | - | - | (718 458) | - | - | 13 427 551 | (161 881) |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | за январь-март 2026 | 7 341 250 | (-) | 19 819 744 | (20 375 678) | - | - | X | X | 6 785 316 | (-) |
| | за январь-март 2025 | 7 488 014 | (-) | 26 413 334 | (27 597 411) | - | - | X | X | 6 303 937 | (-) |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за январь-март 2026 | 6 127 643 | (-) | 4 292 228 | (4 237 555) | - | - | - | - | 6 182 316 | (-) |
| | за январь-март 2025 | 5 350 487 | (-) | 5 942 809 | (6 166 540) | - | - | - | - | 5 126 756 | (-) |
| Затраты в незавершенном производстве | за январь-март 2026 | 86 413 | (-) | 6 078 815 | (6 145 490) | - | - | - | - | 19 738 | (-) |
| | за январь-март 2025 | 75 880 | (-) | 8 504 648 | (8 499 654) | - | - | - | - | 80 874 | (-) |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | за январь-март 2026 | 1 116 524 | (-) | 6 014 970 | (6 548 232) | - | - | - | - | 583 262 | (-) |
| | за январь-март 2025 | 2 033 283 | (-) | 8 222 239 | (9 213 293) | - | - | - | - | 1 042 229 | (-) |
| Товары отгруженные | за январь-март 2026 | 10 670 | (-) | 3 433 731 | (3 444 401) | - | - | - | - | - | (-) |
| | за январь-март 2025 | 28 364 | (-) | 3 743 638 | (3 717 924) | - | - | - | - | 54 078 | (-) |

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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) | | | | | | Создание резерва по сомнительным долгам | На конец периода | |
|---|---------------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------------|------------|------------------------|-----------------------|---|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | пере-классифицировано | | 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 | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за январь-март 2026 | 5 989 173 | (420 721) | 4 040 139 | - | (5 012 164) | (12) | 519 | - | (289) | 5 017 136 | (420 491) |
| | за январь-март 2025 | 4 286 669 | (430 743) | 236 991 004 | - | (235 672 974) | (-) | - | - | (2 327) | 5 604 699 | (433 070) |
| в том числе: Покупатели и заказчики | за январь-март 2026 | 3 487 195 | (34 067) | 1 931 891 | - | (3 214 795) | (-) | - | - | (9) | 2 204 291 | (34 076) |
| | за январь-март 2025 | 2 499 821 | (43 035) | 2 723 694 | - | (1 421 308) | (-) | - | - | (0) | 3 802 207 | (43 035) |
| Авансы выданные | за январь-март 2026 | 1 772 670 | (5 303) | 1 484 753 | - | (1 617 034) | (-) | 519 | - | (0) | 1 640 389 | (4 784) |
| | за январь-март 2025 | 949 459 | (4 476) | 708 906 | - | (667 915) | (-) | - | - | (2 327) | 990 450 | (6 803) |
| Прочие | за январь-март 2026 | 729 308 | (381 351) | 623 495 | - | (180 335) | (12) | - | - | (280) | 1 172 456 | (381 631) |
| | за январь-март 2025 | 837 389 | (383 232) | 233 558 404 | - | (233 583 751) | (-) | - | - | (-) | 812 042 | (383 232) |

(продолжение таблицы 5.1.)

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|---------------------|-----------|-------------|-----------|---|-----------------|--------|-----|---|-----------|-----------|-------------|
| Итого | за январь-март 2026 | 5 989 173 | (420 721) | 4 040 139 | - | (5 012 164) | (12) | 519 | X | (289) | 5 017 136 | (420 491) |
| | за январь-март 2025 | 4 286 669 | (430 743) | 4 040 139 | - | (235 672 974) | (-) | - | X | (2 327) | 5 604 699 | (433 070) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 марта 2026г. | | На 31 декабря 2025г. | | На 31 декабря 2024г. | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 420 491 | - | 420 721 | - | 430 743 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Покупатели и заказчики | 34 076 | - | 34 067 | - | 43 035 | - |

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|--|------------------------------------|---------------|------------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за январь-март 2026 | 6 173 814 | 4 223 317 | - | (5 141 047) | (41) | - | 5 256 043 |
| | за январь-март 2025 | 5 929 880 | 4 532 267 | - | (5 492 600) | (15 169) | - | 4 954 378 |
| в том числе: | за январь-март 2026 | 1 145 794 | 1 228 845 | - | (971 850) | (-) | - | 1 402 789 |
| Поставщики и подрядчики | за январь-март 2025 | 1 133 514 | 866 831 | - | (1 003 617) | (30) | - | 995 698 |
| Авансы полученные | за январь-март 2026 | 4 555 400 | 2 622 580 | - | (3 714 374) | (41) | - | 3 463 565 |
| | за январь-март 2025 | 4 217 509 | 3 003 793 | - | (3 931 366) | (-) | - | 3 289 936 |
| Расчеты по налогам и сборам | за январь-март 2026 | 106 350 | 46 397 | - | (106 350) | (-) | - | 46 397 |
| | за январь-март 2025 | 277 604 | 349 347 | - | (277 604) | (-) | - | 349 347 |
| Расчеты по оплате труда | за январь-март 2026 | 209 754 | 206 839 | - | (209 754) | (-) | - | 206 839 |
| | за январь-март 2025 | 180 823 | 205 313 | - | (180 823) | (-) | - | 205 313 |

(продолжение таблицы 6.1.)

| | | | | | | | | |
|--------|---------------------|-----------|-----------|---|---------------|------------|---|-----------|
| Прочие | за январь-март 2026 | 156 516 | 118 656 | - | (138 719) | (-) | - | 136 453 |
| | за январь-март 2025 | 120 430 | 106 983 | - | (99 190) | (15 139) | - | 113 084 |
| Итого | за январь-март 2026 | 6 173 814 | 4 223 317 | - | (5 141 047) | (41) | X | 5 256 043 |
| | за январь-март 2025 | 5 929 880 | 4 532 267 | - | (5 492 600) | (15 169) | X | 4 954 378 |

6.2. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|---------------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за январь-март 2026 | 2 114 280 | - | (-) | (-) | 2 114 280 |
| | за январь-март 2025 | 2 042 654 | - | (-) | (-) | 2 042 654 |
| в том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | за январь-март 2026 | 652 228 | - | (-) | (-) | 652 228 |
| | за январь-март 2025 | 608 930 | - | (-) | (-) | 608 930 |
| Резерв на выплату вознаграждения по итогам года | за январь-март 2026 | 1 462 052 | - | (-) | (-) | 1 462 052 |
| | за январь-март 2025 | 1 433 724 | - | (-) | (-) | 1 433 724 |

7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 383 543 | 360 199 | 88 602 |
| в том числе: | | | |
| Гарантии по авансам выданным | 383 543 | 360 199 | 88 602 |
| Выданные - всего | 1 011 820 | 1 347 168 | 490 697 |
| в том числе: | | | |
| Гарантии | 1 011 820 | 1 347 168 | 490 697 |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За январь - март 2026 г. | За январь - март 2025 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5 047 643 | 8 060 562 |
| Затраты на оплату труда | 2 269 746 | 2 291 185 |
| Отчисления на социальные нужды | 531 485 | 530 039 |
| Амортизация | 488 864 | 386 824 |
| Прочие затраты | 402 566 | 541 836 |
| Итого по элементам | 8 740 304 | 11 810 446 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 610 607 | 771 325 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 9 350 911 | 12 581 771 |

Руководитель

Главный бухгалтер

« 13 » мая 2026 г.



В.Я. Куницкий

И.А. Потапенкова