

Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 20 26 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Дорогобуж"</u>	по ОКПО	00203815
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН	6704000505
Публичные акционерные 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 _____

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность _____

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2026 года

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

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2	Основные средства	1150	19 266 677	16 696 233	14 139 294
	Инвестиционная недвижимость	1160	19 113	19 273	19 488
3	Финансовые вложения	1170	4 277 442	7 650 400	11 377 842
	Отложенные налоговые активы	1180	691 926	691 468	674 451
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 099 663	2 163 026	1 816 437
	Итого по разделу I	1100	26 354 821	27 220 400	28 027 512
	II. Оборотные активы				
4	Запасы	1210	11 324 899	7 341 250	7 488 014
	Долгосрочные активы к продаже	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46 354	33 410	61 967
5	Дебиторская задолженность	1230	8 361 876	5 568 452	3 855 926
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	680 082	679 558	603 229
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 223 433	7 464 937	10 339 753
	Прочие оборотные активы	1260	356 004	836 624	842 690
	Итого по разделу II	1200	24 992 648	21 924 231	23 191 579
	БАЛАНС	1600	51 347 469	49 144 631	51 219 091

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	218 860	218 860	218 860
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	387 932	407 057	407 568
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	84 000	84 000	84 000
	Резервный капитал	1360	32 829	32 829	32 829
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 795 593	30 018 506	38 377 481
	Итого по разделу III	1300	30 519 214	30 761 252	39 120 738
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	3 129 068	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	527 332	1 130 160	1 029 760
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	527 332	4 259 228	1 029 760
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	12 673 714	5 607 406	3 030 984
6.1.	Кредиторская задолженность	1520	5 394 112	6 173 814	5 929 880
	Доходы будущих периодов	1530	10 105	9 261	2 773
6.2.	Оценочные обязательства	1540	2 114 280	2 114 280	2 042 654
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	108 712	219 390	62 302
	Итого по разделу V	1500	20 300 923	14 124 151	11 068 593
	БАЛАНС	1700	51 347 469	49 144 631	51 219 091

Генеральный директор
(наименование должности)

Куницкий В.Я.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

Потапенкова И.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 октября 2026 г.



Отчет о финансовых результатах

за январь-сентябрь 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дорогобуж"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2026 года	За январь-сентябрь 2025 года
	Выручка	2110	29 554 580	38 631 709
8	Себестоимость продаж	2120	(18 763 201)	(24 753 963)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 791 379	13 877 746
8	Коммерческие расходы	2210	(1 975 801)	(3 007 861)
8	Управленческие расходы	2220	(3 861 471)	(3 939 620)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 954 107	6 930 265
	Доходы от участия в других организациях	2310	49 537	278 364
	Проценты к получению	2320	239 788	918 235
	Проценты к уплате	2330	(577 028)	(430 448)
	Прочие доходы	2340	4 467 372	4 241 280
	Прочие расходы	2350	(9 393 451)	(8 029 464)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(259 675)	3 908 232
	Налог на прибыль организаций	2410	(128 775)	(1 003 622)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(732 061)	(1 132 490)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	603 286	128 868
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	146 412	51 499
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(242 038)	2 956 109

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2026 года	За январь-сентябрь 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	(242 038)	2 956 109
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.коп.	2910		

Генеральный
директор



Куницкий В.Я.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(наименование должности)

Потапенкова И.А.

(расшифровка подписи)

29

20 26 г.

**Отчет об изменениях капитала
за январь-сентябрь 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	3101	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 январь-сентябрь 20 25 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 956 109	2 956 109
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	(242)	-	-	242	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(14 007 028)	(14 007 028)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	15 139	15 139
	в том числе: невостребованные акционерами дивиденды	3241	-	-	-	-	-	15 139	15 139
	На 30 сентября 20 25 г.	3250	218 860	-	407 326	84 000	32 829	27 341 943	28 084 958
	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	3201	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 <u>январь-сентябрь</u> 20 <u>26</u> г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(242 038)	(242 038)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	(19 125)	-	-	19 125	-
	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	-	-	-	-	-	-	-
	На <u>30 сентября</u> 20 <u>26</u> г.	3300	218 860	(-)	387 932	84 000	32 829	29 795 593	30 519 214

Генеральный директор
(наименование должности)

Куницкий В.Я.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

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



" 29 " октября 2026 г.

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

Организация **Публичное акционерное общество "Дорогобуж"**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2026 года	За январь-сентябрь 2025 года
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	28 185 975	35 093 982
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	27 829 480	34 236 734
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 187	13 574
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	342 308	843 674
	Платежи - всего	4120	(33 704 841)	(37 110 925)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(23 298 544)	(26 325 657)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 214 429)	(5 818 917)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(611 553)	(442 402)
	налога на прибыль организаций	4124	(502 645)	(1 131 939)
	прочие платежи	4129	(3 077 670)	(3 392 010)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 518 866)	(2 016 943)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2026 года	За январь-сентябрь 2025 года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 664 196	6 247 228
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 111	3 046
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4 203 836	3 280 200
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	330 000	2 439 305
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	128 249	524 677
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(4 938 686)	(4 154 973)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 608 686)	(1 646 638)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(4 768)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 330 000)	(2 503 567)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(274 490)	2 092 255
	Денежные потоки от финансовых операций	4310		
	Поступления - всего		8 130 039	11 961 537
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	8 130 039	11 952 968
	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-сентябрь 2026 года	За январь-сентябрь 2025 года
	Платежи - всего	4320	(5 876 122)	(19 458 697)
	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	(83)	(11 903 337)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 876 039)	(7 555 360)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 253 917	(7 497 160)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(3 539 439)	(7 421 848)
	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	4 223 433	2 039 903
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	297 935	(877 822)

Руководитель

В.Я. Куницкий

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.А.Потапенкова

(расшифровка подписи)

" 29 " 20 26 г.





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

Содержание

Общая информация	3
1. Общие сведения	3
2. Численность работников.....	3
Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	4
Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9
1. Нематериальные активы	9
2. Основные средства	11
3. Финансовые вложения	15
4. Запасы	17
5. Дебиторская задолженность	18
6. Обязательства.....	20
7. Обеспечения обязательств	21
8. Расходы по обычным видам деятельности	22

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 30.09.2026 года не имеет.

Обособленные подразделения на 30.09.2026 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.

Центр отдыха «Ласточка» - расположение по месту нахождения по адресу: Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский муниципальный округ, территория Центр отдыха Ласточка, дом 13.

Основной вид деятельности: 20.15.3 Производство азотных минеральных или химических удобрений.

2. Численность работников

Среднесписочная численность персонала, чел.	
Январь-сентябрь 2026	Январь-сентябрь 2025
2 737	2 675

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 прочие 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 отчёте 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 объёмам 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-сентябрь 2026г.	1 415	(1 415)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)	
	за январь-сентябрь 2025г.	1 415	(1 415)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)	
в том числе:															
Исключительные права на товарный знак	за январь-сентябрь 2026г.	1 415	(1 415)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)	
	за январь-сентябрь 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 нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за январь-сентябрь 2026г.	144	-	-	-	(-)	(-)	144	-
	за январь-сентябрь 2025г.	144	-	-	-	(-)	(-)	144	-
в том числе: <i>Затраты по неоконченным исследованиям и разработкам</i>	за январь-сентябрь 2026г.	144	-	-	-	(-)	(-)	144	-
	за январь-сентябрь 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-сентябрь 2026	22 971 240	(10 830 275)	754 412	(353 360)	184 595	(1 483 876)	-	-	-	-	-	23 372 292	(12 129 556)
	за январь-сентябрь 2025	21 458 660	(9 982 565)	1 040 694	(733 467)	723 562	(1 187 647)	-	-	-	-	-	21 765 887	(10 446 650)
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	за январь-сентябрь 2026	4 767 772	(1 825 697)	186 288	(122 289)	44 210	(141 328)	-	-	-	-	-	4 831 771	(1 922 815)
	за январь-сентябрь 2025	4 430 881	(1 628 087)	261 163	(6 113)	130	(150 707)	-	-	-	-	-	4 685 931	(1 778 664)
Машины и оборудование	за январь-сентябрь 2026	16 343 003	(8 424 463)	424 569	(214 503)	127 801	(843 388)	-	-	-	-	-	16 553 069	(9 140 050)
	за январь-сентябрь 2025	15 265 653	(7 354 997)	701 734	(10 090)	7 220	(814 116)	-	-	-	-	-	15 957 297	(8 161 893)
Транспортные средства	за январь-сентябрь 2026	568 420	(281 251)	123 472	(12 967)	11 747	(45 101)	-	-	-	-	-	678 925	(314 605)
	за январь-сентябрь 2025	494 118	(246 788)	68 483	(14 003)	13 951	(36 427)	-	-	-	-	-	548 598	(269 264)
Прочие	за январь-сентябрь 2026	99 038	(58 630)	19 883	(3 401)	837	(7 626)	-	-	-	-	-	115 520	(65 419)
	за январь-сентябрь 2025	82 878	(50 550)	8 314	(118)	118	(6 222)	-	-	-	-	-	91 074	(56 654)
Земельные участки	за январь-сентябрь 2026	2 520	(-)	200	(200)	-	(-)	-	-	-	-	-	2 520	(-)
	за январь-сентябрь 2025	2 520	(-)	1 000	(1 000)	-	(-)	-	-	-	-	-	2 520	(-)

(продолжение таблицы 2.1.)

<i>Капитализируемый ремонт</i>	за январь-сентябрь 2026	1 190 487	(240 234)	-	(-)	-	(446 433)	-	-	-	-	-	1 190 487	(686 667)
	за январь-сентябрь 2025	1 182 610	(702 143)	-	(702 143)	702 143	(180 175)	-	-	-	-	-	480 467	(180 175)
Инвестиционная недвижимость - всего	за январь-сентябрь 2026	24 976	(5 702)	-	(-)	-	(161)	-	-	-	-	-	24 976	(5 863)
	за январь-сентябрь 2025	24 976	(5 488)	-	(-)	-	(160)	-	-	-	-	-	24 976	(5 648)
в том числе: <i>Здания и сооружения</i>	за январь-сентябрь 2026	17 504	(5 702)	-	(-)	-	(161)	-	-	-	-	-	17 504	(5 863)
	за январь-сентябрь 2025	17 504	(5 488)	-	(-)	-	(160)	-	-	-	-	-	17 504	(5 648)
<i>Земельные участки</i>	за январь-сентябрь 2026	7 472	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	7 472	(-)
	за январь-сентябрь 2025	7 472	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	7 472	(-)

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г
Амортизируемые основные средства - всего	11 249 592	12 147 980	11 483 325
в том числе:			
Здания, сооружения и передаточные устройства	2 918 630	2 951 908	2 812 842
Машины и оборудование	7 413 019	7 918 540	7 910 656
Транспортные средства	364 320	287 169	247 330
Прочие	49 802	40 110	32 030
Капитализируемый ремонт	503 821	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:			
Земельные участки	9 992	9 992	9 992
Прочие	2 266	2 266	2 266

2.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 сентября 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	42 709	40 956	28 321
в том числе:			
Здания и сооружения	20 577	20 564	20 488
Машины, оборудование и инвентарь	10 580	10 061	6 099
Транспортные средства	4 080	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	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за январь-сентябрь 2026	930 135	-	1 377 945	-	(850 753)	(280 323)	1 177 004	-
	за январь-сентябрь 2025	602 296	-	852 670	-	(544 393)	(162 039)	748 534	-
в том числе: приобретение оборудования, транспортных средств и т.п.	за январь-сентябрь 2026	930 135	-	1 377 745	-	(850 753)	(280 123)	1 177 004	-
	за январь-сентябрь 2025	602 296	-	851 670	-	(544 393)	(161 039)	748 534	-
приобретение земельных участков	за январь-сентябрь 2026	-	-	200	-	(-)	(200)	-	-
	за январь-сентябрь 2025	-	-	1 000	-	(-)	(1 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за январь-сентябрь 2026	3 625 133	-	3 858 034	-	(161 941)	(474 289)	6 846 937	-
	за январь-сентябрь 2025	2 060 903	-	1 987 919	-	(-)	(878 655)	3 170 167	-
в том числе: незавершенное строительство и монтажные работы	за январь-сентябрь 2026	3 625 133	-	3 858 034	-	(161 941)	(474 289)	6 846 937	-
	за январь-сентябрь 2025	2 060 903	-	1 987 919	-	(-)	(878 655)	3 170 167	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за январь-сентябрь 2026	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-сентябрь 2025	-	-	354 510	-	(-)	(-)	354 510	-
в том числе: капитализируемый ремонт	за январь-сентябрь 2026	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за январь-сентябрь 2025	-	-	354 510	-	(-)	(-)	354 510	-

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
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения	за январь-сентябрь 2026	7 030 176	620 224	1 000 000	(3 752 734)	(156 954)	-	(463 270)	-	-	4 277 442	-
- всего	за январь-сентябрь 2025	10 822 385	555 457	42 765	(3 720 323)	325 883	-	(555 272)	40 114	493	7 184 941	326 561
в том числе:	за январь-сентябрь 2026	582 000	-	-	(-)	-	-	-	-	-	582 000	-
Вложения в дочерние общества	за январь-сентябрь 2025	582 000	-	-	(-)	-	-	-	-	-	582 000	-
Вложения в зависимые общества	за январь-сентябрь 2026	1 954 680	-	-	(-)	-	-	-	-	-	1 954 680	-
	за январь-сентябрь 2025	1 954 680	-	-	(-)	-	-	-	-	-	1 954 680	-
Вложения в другие общества	за январь-сентябрь 2026	4 493 496	620 224	-	(3 752 734)	(156 954)	-	(463 270)	-	-	740 762	-
	за январь-сентябрь 2025	8 173 705	555 457	-	(3 720 323)	325 883	-	(555 272)	40 114	493	4 493 496	326 561
Займы выданные	за январь-сентябрь 2026	-	-	1 000 000	(-)	-	-	-	-	-	1 000 000	-
	за январь-сентябрь 2025	112 000	-	42 765	(-)	-	-	-	-	-	154 765	-
Краткосрочные финансовые вложения	за январь-сентябрь 2026	678 764	794	330 000	(330 000)	-	-	524	-	-	678 764	1 318
- всего	за январь-сентябрь 2025	602 110	1 120	2 462 902	(2 428 939)	(6 196)	-	167	(40 114)	5 703	595 959	794

(продолжение таблицы 3.1.)

В том числе:	за январь-сентябрь 2026	675 708	206	330 000	(330 000)	-	-	119	-	-	675 708	325
Займы выданные	за январь-сентябрь 2025	563 708	627	2 058 390	(2 029 195)	-	-	(269)	-	-	592 903	358
Вложения в другие общества	за январь-сентябрь 2026	3 056	588		(-)	-	-	405			3 056	993
	за январь-сентябрь 2025	38 402	493	4 768	(-)	-	-	436	(40 114)	(493)	3 056	436
Долговые ценные бумаги	за январь-сентябрь 2026	-	-		(-)	-	-	-	-	-	-	-
	за январь-сентябрь 2025	-	-	399 744	(399 744)	(6 196)	-		-	6 196	-	-
Итого	за январь-сентябрь 2026	7 708 940	621 018	1 330 000	(4 082 734)	(156 954)	-	(462 746)	-	-	4 956 206	1 318
	за январь-сентябрь 2025	11 424 495	556 577	2 505 667	(6 149 262)	319 687	-	(555 105)	-	6 196	7 780 900	327 355

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-сентябрь 2026	7 341 250	(-)	71 297 007	(67 313 358)	-	-	X	X	11 324 899	(-)
	за январь-сентябрь 2025	7 488 014	(-)	83 721 042	(83 713 966)	-	-	X	X	7 495 090	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за январь-сентябрь 2026	6 127 643	(-)	16 663 999	(15 157 071)	-	-	-	-	7 634 571	(-)
	за январь-сентябрь 2025	5 350 487	(-)	20 760 752	(20 361 134)	-	-	-	-	5 750 105	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за январь-сентябрь 2026	86 413	(-)	21 088 632	(21 033 512)	-	-	-	-	141 533	(-)
	за январь-сентябрь 2025	75 880	(-)	24 583 238	(24 508 315)	-	-	-	-	150 803	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	за январь-сентябрь 2026	1 116 524	(-)	20 740 452	(18 308 181)	-	-	-	-	3 548 795	(-)
	за январь-сентябрь 2025	2 033 283	(-)	24 663 571	(25 120 747)	-	-	-	-	1 576 107	(-)
Товары отгруженные	за январь-сентябрь 2026	10 670	(-)	12 803 924	(12 814 594)	-	-	-	-	-	(-)
	за январь-сентябрь 2025	28 364	(-)	13 713 481	(13 723 770)	-	-	-	-	18 075	(-)

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				переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за январь-сентябрь 2026	5 989 173	(420 721)	8 166 985	-	(5 372 018)	(12)	(520)	551	-	(2 082)	8 783 608	(421 732)
	за январь-сентябрь 2025	4 286 669	(430 743)	7 486 959	-	(3 482 212)	(-)	(-)	9 846	-	(5 531)	8 291 416	(426 428)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	за январь-сентябрь 2026	3 487 195	(34 067)	4 510 117	-	(3 442 195)	(-)	(-)	32	-	(98)	4 555 117	(34 133)
	за январь-сентябрь 2025	2 499 821	(43 035)	2 952 969	-	(2 209 375)	(-)	(-)	9 846	-	(874)	3 243 415	(34 063)
Авансы выданные	за январь-сентябрь 2026	1 772 670	(5 303)	1 261 480	-	(1 696 898)	(-)	(-)	519	-	(1 679)	1 337 252	(6 463)
	за январь-сентябрь 2025	949 459	(4 476)	2 688 621	-	(912 672)	(-)	(-)	-	-	(4 617)	2 725 408	(9 093)
Прочие	за январь-сентябрь 2026	729 308	(381 351)	2 395 388	-	(232 925)	(12)	(520)	-	-	(305)	2 891 239	(381 136)
	за январь-сентябрь 2025	837 389	(383 232)	1 845 369	-	(360 165)	(-)	(-)	-	-	(40)	2 322 593	(383 272)
Итого	за январь-сентябрь 2026	5 989 173	(420 721)	8 166 985	-	(5 372 018)	(12)	(520)	551	X	(2 082)	8 783 608	(421 732)
	за январь-сентябрь 2025	4 286 669	(430 743)	7 486 959	-	(3 482 212)	(-)	(-)	9 846	X	(5 531)	8 291 416	(426 428)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 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	421 732	-	420 721	-	430 749	-
в том числе:						
Покупатели и заказчики	34 133	-	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		переклассифици- ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за январь- сентябрь 2026	6 173 814	4 922 627	-	(5 702 269)	(60)	-	5 394 112
	за январь- сентябрь 2025	5 929 880	5 122 640	-	(5 660 763)	(15 238)	-	5 376 519
в том числе: Поставщики и подрядчики	за январь- сентябрь 2026	1 145 794	1 647 890	-	(1 056 804)	(-)	-	1 736 880
	за январь- сентябрь 2025	1 133 514	1 545 265	-	(1 026 153)	(32)	-	1 652 594
Авансы полученные	за январь- сентябрь 2026	4 555 400	2 702 328	-	(4 210 706)	(60)	-	3 046 962
	за январь- сентябрь 2025	4 217 509	1 045 164	-	(4 070 897)	(67)	-	1 191 709
Расчеты по налогам и сборам	за январь- сентябрь 2026	106 350	249 481	-	(106 350)	(-)	-	249 481
	за январь- сентябрь 2025	277 604	186 123	-	(277 604)	(-)	-	186 123
Расчеты по оплате труда	за январь- сентябрь 2026	209 754	215 689	-	(209 754)	(-)	-	215 689
	за январь- сентябрь 2025	180 823	226 451	-	(180 823)	(-)	-	226 451
Прочие	за январь- сентябрь 2026	156 516	107 239	-	(118 655)	(-)	-	145 100
	за январь- сентябрь 2025	120 430	2 119 637	-	(105 286)	(15 139)	-	2 119 642

(продолжение таблицы 6.1.)

Итого	за январь-сентябрь 2026	6 173 814	4 922 627	-	(5 702 269)	(60)	X	5 394 112
	за январь-сентябрь 2025	5 929 880	5 122 640	-	(5 660 763)	(15 238)	X	5 376 519

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-сентябрь 2026	2 114 280	-	(-)	(-)	2 114 280
	за январь-сентябрь 2025	2 042 654	-	(-)	(-)	2 042 654
в том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	за январь-сентябрь 2026	652 228	-	(-)	(-)	652 228
	за январь-сентябрь 2025	608 930	-	(-)	(-)	608 930
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	за январь-сентябрь 2026	1 462 052	-	(-)	(-)	1 462 052
	за январь-сентябрь 2025	1 433 724	-	(-)	(-)	1 433 724

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	142 343	360 199	88 602
в том числе: Гарантии по авансам выданным	142 343	360 199	88 602
Выданные - всего	861 613	1 347 168	490 697
в том числе: Гарантии	861 613	1 347 168	490 697

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
Материальные затраты	18 312 283	22 848 829
Затраты на оплату труда	4 586 137	4 558 280
Отчисления на социальные нужды	1 212 208	1 162 011
Амортизация	1 465 161	1 174 074
Прочие затраты	1 501 405	1 565 708
Итого по элементам	27 077 194	31 308 902
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 476 721)	392 542
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 600 473	31 701 444

Руководитель

В.Я. Куницкий

Главный бухгалтер

И.А. Потапенкова



« 29 » октября 2026 г.