

Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 2025 г.

| | | |
|--|----------|------------|
| Организация: <u>Публичное акционерное общество "ЗВЕЗДА"</u> | по ОКПО | 05756754 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7811038760 |
| Организационно-правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u> | по ОКОПФ | 12247 |
| Форма собственности <u>Частная</u> | по ОКФС | 16 |
| Адрес в пределах места нахождения <u>192012, Санкт-Петербург г, Бабушкина ул, дом № 123</u> | | |

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 июня 2025 г.

| | | | | |
|---|--------------------------------------|----------|----|------|
| Организация: <u>Публичное акционерное общество "ЗВЕЗДА"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u> | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | Отчетная дата (число, месяц, год) | 0710001 | | |
| | по ОКПО | 30 | 06 | 2025 |
| | по ОКЕИ | 05756754 | | |
| | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| | Гудвил | 1105 | - | - | - |
| 4.1 | Нематериальные активы | 1110 | 230 594 | 219 141 | 186 521 |
| 4.1 | в том числе: | | | | |
| | Нематериальные активы в организации | | 179 491 | 186 651 | 182 801 |
| | Приобретение нематериальных активов | | - | - | - |
| 4.2 | Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ | | 51 103 | 32 490 | 3 720 |
| | Авансы, выданные для приобретения НМА | | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 4.3 | Основные средства | 1150 | 4 819 200 | 4 841 955 | 3 806 151 |
| 4.3 | в том числе: | | | | |
| | Основные средства, пригодные к использованию | | 4 670 894 | 4 721 049 | 3 648 346 |
| 4.3 | Оборудование к установке | | 2 200 | - | 1 578 |
| 4.3 | Незавершенное строительство | | 70 686 | 43 666 | 40 106 |
| | Расходы будущих периодов | | - | - | - |
| 4.3 | Права пользования активами | | 72 272 | 75 732 | 113 551 |
| | Капитализированная стоимость ремонта основных средств | | - | - | - |
| | Незавершенные ремонты основных средств | | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|---|------|-----------|-----------|-----------|
| | Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств | | - | - | - |
| 4.3 | Иные незавершенные капитальные вложения | | 3 148 | 1 508 | 2 570 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Инвестиционная недвижимость | | - | - | - |
| | Авансы, выданные для приобретения инвестиционной недвижимости | | - | - | - |
| 4.4 | Финансовые вложения | 1170 | 248 646 | 248 646 | 248 639 |
| | в том числе: | | | | |
| 4.4 | Паи и акции | | 248 646 | 248 646 | 248 639 |
| | Долговые ценные бумаги | | - | - | - |
| | Предоставленные займы | | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 137 367 | 1 071 759 | 941 080 |
| 4.5 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 480 | 2 460 | 17 242 |
| | в том числе: | | | | |
| | Биологические активы | | - | - | - |
| | Расходы будущих периодов | | - | - | 16 988 |
| 4.5 | Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов | | 480 | 2 460 | 254 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 6 436 287 | 6 383 961 | 5 199 633 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| | Запасы | 1210 | 3 405 587 | 3 437 065 | 3 368 767 |
| | в том числе: | | | | |
| 4.6 | Сырье и материалы | | 776 673 | 842 386 | 775 801 |
| 4.6 | Готовая продукция | | 198 076 | 509 663 | 183 508 |
| 4.6 | Товары | | - | 81 153 | - |
| 4.6 | Товары отгруженные | | - | - | - |
| 4.6 | Незавершенное производство | | 2 430 838 | 2 003 863 | 2 409 458 |
| | Расходы будущих периодов | | - | - | - |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 55 414 | 56 113 | 65 081 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по приобретенным ОС | | 440 | - | 8 |
| | НДС по приобретенным НМА | | - | - | - |
| | НДС по приобретенным МПЗ | | 38 749 | 39 849 | 42 569 |
| | НДС по приобретенным услугам | | 16 225 | 16 112 | 22 001 |
| | НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ | | - | - | - |
| | НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт) | | - | - | - |
| | НДС при строительстве ОС | | - | - | - |
| | НДС по уменьшению стоимости реализации | | - | - | - |
| | НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза | | - | 152 | 503 |
| | НДС, начисленный по отгрузке | 1220 | - | - | - |
| 4.7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 2 097 924 | 3 484 601 | 1 957 543 |
| | в том числе: | | | | |
| 4.7 | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 1 271 605 | 2 071 990 | 1 255 413 |
| 4.7 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 288 370 | 903 290 | 181 418 |
| 4.7 | Расчеты по налогам и сборам | | 96 | 113 | 93 |
| | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | - | - | - |
| 4.7 | Сальдо по ЕНС | | 4 076 | 4 496 | 3 577 |
| 4.7 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 815 | 989 | 417 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | | - | - | - |
| 4.7 | Расчеты с подотчетными лицами | | 724 | 241 | 97 |
| 4.7 | Расчеты с персоналом по прочим операциям | | 3 | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|------|------------|------------|------------|
| | Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | | - | - | - |
| 4.7 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 68 580 | 70 436 | 42 547 |
| 4.7 | Расходы будущих периодов | | 4 | - | - |
| | Выполненные этапы по незавершенным работам | | - | - | - |
| | Расчеты с факторинговыми компаниями | | - | - | - |
| 4.7 | Авансы направленные на пополнение запасов | | 463 651 | 433 046 | 473 981 |
| | НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | | - | - | - |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Депозитные счета | | - | - | - |
| | Депозитные счета (в валюте) | | - | - | - |
| | Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | | - | - | - |
| 4.8 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 235 666 | 73 158 | 109 703 |
| | в том числе: | | | | |
| 4.8 | Касса | | 130 | 100 | 117 |
| 4.8 | Расчетные счета | | 235 536 | 73 058 | 109 586 |
| | Валютные счета | | - | - | - |
| | Счет цифрового рубля | | - | - | - |
| | Аккредитивы | | - | - | - |
| | Аккредитивы (в валюте) | | - | - | - |
| | Прочие специальные счета | | - | - | - |
| | Переводы в пути | | - | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 613 | 161 | 14 714 |
| | в том числе: | | | | |
| | Акцизы по оплаченным ценностям | | - | - | - |
| | НДС по экспорту (возмещение) | | - | - | - |
| 4.9 | Расходы будущих периодов | | 613 | 161 | 484 |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | | - | - | 14 230 |
| | Прочие выданные авансы | | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 5 795 204 | 7 051 098 | 5 515 808 |
| | БАЛАНС | 1600 | 12 231 491 | 13 435 059 | 10 715 441 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал | | | | |
| 4.10 | Уставный капитал | 1310 | 56 202 | 56 202 | 56 202 |
| | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | - | - | - |
| 4.10 | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | 4 802 832 | 4 802 832 | 3 624 891 |
| 4.10 | в том числе: | | | | |
| | Переоценка основных средств | | 4 802 832 | 4 802 832 | 3 624 891 |
| | Переоценка НМА | | - | - | - |
| | Переоценка прочих внеоборотных активов | | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | - | - | - |
| 4.10 | Резервный капитал | 1360 | 2 860 | 2 860 | 2 860 |
| | в том числе: | | | | |
| | Резервы, образованные в соответствии с законодательством | | - | - | - |
| 4.10 | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | | 2 860 | 2 860 | 2 860 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (6 425 040) | (5 861 426) | (5 620 477) |
| | Итого по разделу III | 1300 | (1 563 146) | (999 532) | (1 936 524) |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| 4.11 | Заемные средства | 1410 | 2 586 910 | 2 537 138 | 3 226 103 |
| 4.11 | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные кредиты | | 2 586 910 | 2 537 138 | 3 121 903 |
| | Долгосрочные займы | | - | - | 100 000 |
| | Долгосрочные кредиты (в валюте) | | - | - | - |
| | Долгосрочные займы (в валюте) | | - | - | - |
| | Проценты по кредитам и займам (долгоср) | | - | - | 4 200 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 133 846 | 147 541 | 157 017 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 4.12 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 7 690 | 120 295 | 349 170 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) | | 7 690 | 7 631 | 108 984 |
| | Проценты по рассрочке | | - | 35 042 | 6 071 |
| | Задолженность по ЕНС | | - | 77 622 | 234 115 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 2 728 446 | 2 804 974 | 3 732 290 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 111 357 | 64 222 | 78 316 |
| | в том числе: | | | | |
| | Краткосрочные кредиты | | - | - | - |
| | Краткосрочные займы | | - | - | - |
| | Краткосрочные кредиты (в валюте) | | - | - | - |
| 4.12 | Проценты по рассрочке | | 46 489 | - | - |
| 4.11 | Проценты по займам и кредитам | | 64 868 | 64 222 | 78 316 |
| 4.13 | Кредиторская задолженность | 1520 | 10 677 525 | 11 304 488 | 8 678 589 |
| | в том числе: | | | | |
| 4.13 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 1 168 654 | 1 132 118 | 1 142 415 |
| 4.13 | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 4 401 372 | 5 201 470 | 5 562 270 |
| 4.13 | Расчеты по налогам и сборам | | 24 280 | 82 737 | 46 796 |
| 4.13 | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | 26 129 | 78 808 | 81 236 |
| 4.13 | Сальдо по ЕНС | | 161 301 | 164 328 | 167 686 |
| 4.13 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 38 821 | 38 274 | 34 449 |
| 4.13 | Расчеты с персоналом по оплате труда | | 58 526 | 65 011 | 55 544 |

| | | | | | |
|------|---|------|------------|------------|------------|
| 4.13 | Расчеты с подотчетными лицами | | 3 | 26 | 25 |
| 4.13 | Расчеты с персоналом по прочим операциям | | 63 | - | - |
| | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | | - | - | - |
| 4.13 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 4 798 376 | 4 541 716 | 1 588 168 |
| | Доходы, полученные в счет будущих периодов | | - | - | - |
| | Целевое финансирование | | - | - | - |
| 4.13 | Обязательство по аренде | 1520 | 112 705 | 72 311 | 3 231 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 4.14 | Оценочные обязательства | 1540 | 164 604 | 188 596 | 159 539 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 11 066 191 | 11 629 617 | 8 919 675 |
| | БАЛАНС | 1700 | 12 231 491 | 13 435 059 | 10 715 441 |

Генеральный директор
предприятия

(наименование должности)

(подпись)

Скворцов Петр Петрович

(расшифровка подписи)

25 июля 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710002 | | |
| 30 | 06 | 2025 |
| 05756754 | | |
| 384 | | |

Организация: Публичное акционерное общество "ЗВЕЗДА"

Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь - июнь 2025 г. | За январь - июнь 2024 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 4.16 | Выручка | 2110 | 1 500 342 | 1 552 876 |
| | в том числе: | | | |
| | Основная деятельность | | 1 313 218 | 1 521 218 |
| | Сдача имущества в аренду | | 62 511 | 29 979 |
| | Прочее | | 124 613 | 1 679 |
| 4.16 | Себестоимость продаж | 2120 | (1 278 870) | (1 380 928) |
| | в том числе: | | | |
| | Основная деятельность | | (1 116 728) | (1 353 896) |
| | Сдача имущества в аренду | | (41 779) | (25 758) |
| | Прочее | | (120 363) | (1 274) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 221 472 | 171 948 |
| 4.17 | Коммерческие расходы | 2210 | (58) | - |
| 4.17 | Управленческие расходы | 2220 | (495 164) | (407 082) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (273 750) | (235 134) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 4.19 | Проценты к получению | 2320 | - | 174 |
| 4.20 | Проценты к уплате | 2330 | (189 939) | (180 106) |
| 4.21 | Прочие доходы | 2340 | 21 614 | 41 024 |
| | в том числе: | | | |
| | Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | | 2 669 | 6 956 |
| | Иная операционная деятельность | | 11 985 | 29 625 |
| | Курсовые разницы | | 6 512 | 4 442 |
| | Реализация основных средств | | 449 | - |
| 4.21 | Прочие расходы | 2350 | (200 834) | (236 458) |
| | в том числе: | | | |
| | Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | | (1 846) | (6 447) |
| | Иная операционная деятельность | | (198 988) | (228 731) |
| | Курсовые разницы | | - | (1 280) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | (642 909) | (610 500) |
| 4.22 | Налог на прибыль организаций | 2410 | 79 303 | 54 714 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 79 303 | 54 714 |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности | | - | - |
| | Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности | | - | - |
| 4.23 | Прочее | 2460 | (8) | (595) |
| | в том числе: | | | |
| | | | (8) | (595) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (563 614) | (556 381) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь - июнь 2025 г. | За январь - июнь 2024 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | Прирост стоимости основных средств | | - | - |
| | Прирост стоимости нематериальных активов | | - | - |
| | 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 | (563 614) | (556 381) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | | |

Генеральный директор
предприятия

(наименование должности)

25 июля 2025 г.



Скворцов Петр Петрович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

| | | | |
|---------------------|--|------------|--|
| Форма по ОКУД | | Коды | |
| 0710004 | | 0710004 | |
| Отчетная дата | | 30 06 2025 | |
| (число, месяц, год) | | 05756754 | |
| по ОКПО | | 384 | |
| по ОКЕИ | | | |

Организация: Публичное акционерное общество "ЗВЕЗДА"
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 2023 г. | 3100 | 56 202 | - | 3 624 891 | - | 2 860 | (5 620 477) | (1 936 524) |
| | Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3130 | 56 202 | - | 3 624 891 | - | 2 860 | (5 620 477) | (1 936 524) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженностей акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|--|---|---|-------------------|--|-------------|
| | За январь - июнь 2024 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | (556 380) | (556 380) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 30 июня 2024 г. | 3250 | 56 202 | - | 3 624 891 | - | 2 860 | (6 176 859) | (2 492 906) |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 56 202 | - | 4 802 832 | - | 2 860 | (5 861 426) | (999 532) |
| | Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3230 | 56 202 | - | 4 802 832 | - | 2 860 | (5 861 426) | (999 532) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по оплате акций | Накопленная переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|--|---|---|-------------------|--|-------------|
| | За январь - июнь 2025 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | (563 614) | (563 614) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 30 июня 2025 г. | 3300 | 56 202 | - | 4 802 832 | - | 2 860 | (6 425 040) | (1 563 146) |

Генеральный директор
предприятия
(наименование должности)

Скворцов Петр Петрович
(расшифровка подписи)

25 июля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710005 | | |
| 30 | 06 | 2025 |
| 05756754 | | |
| 384 | | |

Организация: Публичное акционерное общество "ЗВЕЗДА"

Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь - июнь 2025 г. | За январь - июнь 2024 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 1 323 338 | 2 451 747 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 1 171 576 | 2 282 855 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 24 364 | 29 612 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 127 398 | 139 280 |
| | Платежи - всего | 4120 | (1 409 987) | (1 853 766) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (185 708) | (764 023) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (965 324) | (1 007 001) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (100) | - |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (66 795) | (11 886) |
| | прочие платежи | 4129 | (192 060) | (70 856) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (86 649) | 597 981 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь - июнь 2025 г. | За январь - июнь 2024 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 205 476 | 625 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 205 476 | 625 |
| | 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 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (6 090) | (74 578) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (6 090) | (74 578) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 199 386 | (73 953) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 520 448 | 610 570 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 520 448 | 610 396 |
| | 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 | - | 174 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь - июнь 2025 г. | За январь - июнь 2024 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Платежи - всего | 4320 | (470 677) | (1 237 807) |
| | 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 | - | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (470 677) | (1 237 807) |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 49 771 | (627 237) |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | 162 508 | (103 209) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 73 158 | 109 703 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 235 666 | 6 494 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Генеральный директор
предприятия

(наименование должности)

25 июля 2025 г.

(подпись)

Скворцов Петр Петрович

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПАО «ЗВЕЗДА» ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2025 ГОДА

Информация частично не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и абзацев 2,5 пункта 1 Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|---|----|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ | 4 |
| 2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 1 КВАРТАЛ 2025 ГОДА | 8 |
| 3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА | 9 |
| 3.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ..... | 9 |
| 3.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ | 9 |
| 3.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 9 |
| 3.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (НМА)..... | 10 |
| 3.5. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР и ТР)..... | 10 |
| 3.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 10 |
| 3.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО | 11 |
| 3.8. УЧЕТ ДОГОВОРОВ АРЕНДЫ | 12 |
| 3.9. ЗАПАСЫ | 12 |
| 3.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ..... | 12 |
| 3.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ | 13 |
| 3.12. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ..... | 13 |
| 3.13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ | 13 |
| 3.14. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ..... | 13 |
| 3.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ..... | 14 |
| 3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ | 14 |
| 3.17. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ | 14 |
| 3.18. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ | 14 |
| 3.19. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ..... | 14 |
| 4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ..... | 16 |
| 4.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ..... | 16 |
| Иная существенная информация о НМА | 20 |
| Нематериальные активы, отраженные за балансом* | 20 |
| Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов: | 21 |
| 4.2. РАСХОДЫ НА НИОКИТР | 22 |
| Наличие и движение результатов НИОКиТР: | 22 |
| Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы | 22 |
| Информация о незаконченных и неоформленных НИОКиТР | 23 |
| 4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 24 |
| Наличие и движение основных средств: | 24 |
| Характеристика активов и обязательств по арендным отношениям на 30.06.2025 г., по которым признаны ППА: | 28 |
| Характеристика договоров аренды, действующих на 30.06.2025 г., по которым признаны ППА: | 30 |
| Характеристика договоров аренды и арендных отношений по которым не признавалось ППА на 30.06.2025 г. (в соответствии с пп. 11 и 12 ФСБУ 25/2018): | 31 |
| Информация, раскрываемая арендодателем в отношении операционной аренды (если такая информация существенна) | 31 |
| Порядок управления рисками у арендодателя | 32 |
| Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации: | 33 |
| Незавершенные капитальные вложения в основные средства | 33 |
| Изменение стоимости основных средств | 33 |
| Иное использование основных средств: | 34 |
| 4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ) | 35 |
| Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) | 35 |
| Долгосрочные финансовые вложения: | 38 |
| Краткосрочные финансовые вложения: | 38 |
| 4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 38 |
| 4.6. ЗАПАСЫ | 38 |
| Наличие и движение запасов | 39 |
| Расходы будущих периодов | 39 |
| 4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 41 |
| Наличие дебиторской задолженности | 41 |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 41 |
| Прочая дебиторская задолженность | 42 |

| | | |
|-------|--|----|
| 4.8. | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ..... | 42 |
| 4.9. | ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 43 |
| 4.10. | КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | 43 |
| | Уставный капитал..... | 43 |
| | Переоценка внеоборотных активов..... | 43 |
| | Резервный капитал..... | 43 |
| 4.11. | КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ..... | 44 |
| | Кредиты..... | 44 |
| | Займы..... | 44 |
| | Векселя выданные..... | 45 |
| | Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов..... | 45 |
| 4.12. | ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 45 |
| 4.13. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 46 |
| | Наличие кредиторской задолженности: | 46 |
| 4.14. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 47 |
| 4.15. | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ | 48 |
| 4.16. | ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ..... | 49 |
| | Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж..... | 49 |
| 4.17. | РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ..... | 49 |
| 4.18. | ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО (РАСХОДОВ НА ПРОДАЖУ) ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ..... | 50 |
| 4.19. | ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ | 50 |
| 4.20. | ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ | 50 |
| 4.21. | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ..... | 51 |
| | Прочие доходы..... | 51 |
| | Прочие расходы | 51 |
| 4.22. | РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С УЧЕТОМ ВЛИЯНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ..... | 51 |
| 4.23. | ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ (СТРОКА «ПРОЧЕЕ» ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) | 52 |
| 4.24. | ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | 52 |
| 4.25. | ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ | 53 |
| 4.26. | СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ..... | 53 |
| | Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности): | 53 |
| | Информация об объеме операций между связанными сторонами | 54 |
| | Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам | 54 |
| 4.27. | СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ..... | 54 |
| 4.28. | УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 54 |
| 4.29. | ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ..... | 55 |

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЗВЕЗДА» за 1 полугодие 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Публичное Акционерное Общество «ЗВЕЗДА»

Сокращенное наименование: ПАО «ЗВЕЗДА»

Публичное Акционерное Общество «ЗВЕЗДА» учреждено Комитетом по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга – Территориальным агентством Госкомимущества РФ, решением от 6 ноября 1992 г. путем реорганизации государственного предприятия – производственного объединения «Звезда» в соответствии с законом РФ «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации», Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ на 1992 год, Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 01.07.1992 и действующим законодательством РФ.

ПАО «ЗВЕЗДА» зарегистрировано по адресу: 192012, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, 123.

Фактический адрес ПАО «ЗВЕЗДА»: 192012, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, 123.

Дата государственной регистрации: 22.03.1994 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации: № 4711

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Регистрационная палата Мэрии Санкт-Петербурга.

Основной государственный регистрационный номер: 1037825005085.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7811038760.

По состоянию на 30.06.2025 г. ПАО «ЗВЕЗДА» имеет 2 обособленных подразделения по месту расположения:

1. Калужская область, г. Калуга, пер. Малинники, дом № 21.
2. г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Нарвский, пр-т. Стачек, дом № 47, литера Х.

Списочная численность работающих на 30.06.2025 года составила 1 196 человек.

ПАО «ЗВЕЗДА» не является держателем контрольного пакета акций (долей) предприятий.

Основным видом деятельности ПАО «ЗВЕЗДА» является производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных.

Действующие лицензии ПАО «ЗВЕЗДА» на 30.06.2025 г.

| № п/п | № лицензии | Дата лицензии | Дата начала действия | Дата окончания действия | Наименование лицензирующего органа | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ |
|-------|--|---------------|----------------------|-------------------------|--|-----------------------------|
| 1 | СЕ-У02-101-3998 | 04.02.2016 | 04.02.2016 | 04.02.2026 | Северо-Европейское межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору | СЕ-У02-101-3998 |
| | Право на сооружение ядерных установок | | | | | |
| 2 | 2016 | 26.07.2016 | 26.07.2016 | - | Комитет по образованию | 9167847125041 03.08.2016 |
| | Право на осуществление образовательной деятельности | | | | | |
| 3 | ЛО-78-01-007855 | 29.05.2017 | 29.05.2017 | - | Комитет по здравоохранению г. Санкт-Петербурга | 8177847518478 29.08.2017 |
| | Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») | | | | | |
| 4 | 78.01.10.002.Л.000099.05.06 | 26.05.2006 | 26.05.2006 | - | Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по городу Санкт-Петербургу | 6197847176543 22.03.2019 |
| | Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) | | | | | |
| 5 | Л052-00102-77/00631186 | 14.12.2022 | 14.12.2022 | - | Министерство промышленности и торговли Российской Федерации | 2227805394001 15.12.2022 |
| | Сервисное обслуживание вооружения и военной техники | | | | | |
| 6 | | | | | | |

| № п/п | № ли- цензии | Дата лицензии | Дата начала действия | Дата окон- чания дей- ствия | Наименование ли- цензирующего ор- гана | ГРН и дата вне- сения в ЕГРЮЛ |
|----------|-----------------|---------------|-------------------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|
| | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| 10 | | | | | | |

| № п/п | № лицензии | Дата лицензии | Дата начала действия | Дата окончания действия | Наименование лицензирующего органа | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ |
|-------|------------|---------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 11 | | | | | | |

Права и обязанности Совета Директоров и его членов закреплены «Уставом» ПАО «ЗВЕЗДА» и Положением о Совете директоров ПАО «ЗВЕЗДА».

Генеральным директором ПАО «ЗВЕЗДА» в 1 полугодии 2025 года являлся Скворцов Петр Петрович (назначен Советом директоров с 01.08.2022 г. по 31.07.2025 г., Протокол заседания от 27.07.2022 года).

Уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2025 г. составляет 56 202 048 (пятьдесят шесть миллионов двести две тысячи сорок восемь) рублей.

Уставный капитал сформирован обыкновенными именными бездокументарными акциями в количестве 562 020 480 (пятьсот шестьдесят два миллиона двадцать тысяч четыреста восемьдесят) штук номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая.

Информация об аудитор Общества:

ПАО «ЗВЕЗДА» подлежит обязательному аудиту.

Аудитор бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год, оказанные в 2025 году, составила 692,4 тыс. рублей, в т.ч.:

- аудит отчетности по РСБУ за 2025 год – 362,4 тыс. рублей;
- аудит отчетности по МСФО за 2025 год – 330 тыс. рублей.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год, оказанные в 2026 году, составила 1 088,4 тыс. рублей, в т.ч.:

- аудит отчетности по РСБУ за 2025 год – 362,4 тыс. рублей;
- аудит отчетности по МСФО за 2025 год – 726 тыс. рублей.

Аудитор бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

Величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2024 год, а также величина выплаченных этой же аудиторской организации вознаграждения за иные аудиторские услуги, оказанные в 2024 году, составила 882 тыс. рублей, в т.ч.:

- аудит отчетности по РСБУ за 2024 год – 540 тыс. рублей;
- аудит отчетности по МСФО за 2024 год – 342 тыс. рублей.

Величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2024 год, а также величина выплаченных этой же аудиторской организации вознаграждения за иные аудиторские услуги, оказанные в 2025 году, составила 642 тыс. рублей, в т.ч.:

- аудит отчетности по РСБУ за 2024 год – 300 тыс. рублей;
- аудит отчетности по МСФО за 2024 год – 342 тыс. рублей.

Аудитор, проводивший аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Величина выплаченного в 2024 году вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2023 год, а также величина выплаченных в 2024 году этой же аудиторской организации вознаграждения за иные аудиторские услуги, составила 350 тыс. рублей, в т.ч.:

- аудит отчетности по РСБУ за 2023 год – 223 тыс. рублей;
- аудит отчетности по МСФО за 2023 год – 127 тыс. рублей.

Информация о реестродержателе Общества:

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК – Р.О.С.Т.», ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449; ОКПО 31738567), лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг №045-13976-000001 от 03.12.2002 г. без ограничения срока действия.

Сайт регистратора www.rrost.ru

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2025 ГОДА

За 1 полугодие 2025 года Общество показало следующие финансовые результаты (Ф.2):

| Наименование показателей | (тыс. руб.) | |
|--------------------------|---------------------------|------------|
| | За январь-июнь 2025 г. | За 2024 г. |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Выручка от продажи продукции, работ, услуг (без НДС) | 1 500 342 | 3 553 166 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | (1 278 870) | (2 891 603) |
| Валовая прибыль | 221 472 | 661 563 |
| Коммерческие расходы | (58) | (823) |
| Управленческие расходы | (495 164) | (847 186) |
| Прибыль (убыток) от продаж | (273 750) | (186 446) |
| Проценты к получению | - | 341 |
| Проценты к уплате | (189 939) | (355 210) |
| Доходы от участия в других организациях | - | 36 |
| Прочие доходы | 21 614 | 729 504 |
| Прочие расходы | (200 834) | (505 572) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (642 909) | (317 347) |
| Налог на прибыль | 79 303 | 77 005 |
| Текущий налог на прибыль | - | (63 150) |
| Отложенный налог на прибыль | 79 303 | 140 155 |
| Прочие | (8) | (605) |
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль, убыток) отчетного периода | (563 614) | (240 947) |

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетные даты.

| Валюта | на 30.06.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| Доллар | 78,4685 | 101,6797 | 89,6883 |
| Евро | 92,2785 | 106,1028 | 99,1919 |

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

Курсовые разницы отражаются в отчетности свернуто, если они не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

3.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок об-

ращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.4. Нематериальные активы (НМА)

Первоначальная оценка НМА производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание). Переоценка не производится. Создается резерв под обесценение НМА.

Срок полезного использования вновь приобретаемых нематериальных активов определяется на основании первичных документов либо самостоятельно организацией. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, кроме групп нематериальных активов, созданных в результате НИОКиТР (при их наличии). Амортизация таких активов осуществляется в соответствии с методикой, утвержденной учетной политикой.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

3.5. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР и ТР)

Осуществление НИОКиТР является частным случаем создания НМА. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется на отдельном субсчете счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". При производстве научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ для создания НМА предприятие самостоятельно организует отдельный учет затрат, относящихся к стадии исследований и стадии разработок. Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, капитализируются и формируют будущую стоимость НМА при соблюдении общих условий признания капитальных вложений и условий капитализации НИОКиТР.

Расходы на НИОКР, признанные активами, учитываются на отдельном субсчете счета 04 "Нематериальные активы".

3.6. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Оценка основных средств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на

дату принятия объекта к бухгалтерскому учету на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основного средства.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств признается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта. Ликвидационная стоимость считается несущественной и не выделяется в первоначальной стоимости основных средств, в любом из следующих случаев:

- первоначальная стоимость ОС равна или менее 1 млн. руб.;
- ликвидационная стоимость равна или менее 100 тыс. руб.

Учетной политикой предприятия предусмотрена переоценка основных средств по группам "Земельные участки" ежегодно; "Здания" - 1 раз в три года.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Начисление амортизации производится линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п., на основании заключения комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию и утверждается ответственным сотрудником.

Затраты на капитальные ремонты, учтенные как отдельные инвентарные объекты, подлежат амортизации в течении периода с даты окончания ремонта и до начала предполагаемого аналогичного ремонта.

При одновременном выполнении следующих критериев, затраты на ремонт, техническое обслуживание подлежат учету как отдельные инвентарные объекты в составе основных средств (капитализируются):

- ремонт носит капитальный характер и/или результатом ремонта, технического обслуживания является улучшение или восстановление (в т.ч. реконструкция, модернизация) основного средства;
- периодичность проведения аналогичных ремонтов, технического обслуживания превышает 12 месяцев;
- стоимость ремонтов, технического обслуживания превышает 1 млн. руб.

Текущие ремонты, а также ремонты и техническое обслуживание, которые не удовлетворяют перечисленным критериям, учитываются в текущих расходах.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств в форме неотделимых улучшений включаются в состав основных средств и амортизируются в течение срока действия договора аренды.

3.7. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, документы по кото-

рым не переданы на регистрацию прав собственности в Едином государственном реестре. По указанным объектам начисляется амортизация, поскольку они фактически эксплуатируются и приносят доход Обществу.

3.8. Учет договоров аренды

Арендатор не признает в учете предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

И дополнительном выполнении одного из условий ниже:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

При выполнении этих условий арендатор признает в учете равномерно (ежемесячно) расходы от арендных платежей.

Амортизация предмета аренды арендатором: Предмет аренды, учитываемый арендатором в качестве права пользования активом, погашается по средствам начисления амортизации линейным способом. Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и заканчивается в более раннюю из дат: дату окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

Учет дохода от операционной аренды арендодателем: Доходы по операционной аренде признаются арендодателем равномерно в течение срока действия договора аренды в составе доходов от обычных видов деятельности.

3.9. Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, в случае если такая доставка товаров не включена в цену приобретения товаров по условиям договора, включаются в состав расходов на продажу.

Активы, не принадлежащие Обществу, переданные ему по актам, договорам комиссии, хранения и т.п., учитываются за балансом в условной оценке.

Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются на сч. 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Списание ТЗР в стоимости запасов производится по сумме ТЗР, списывается на соответствующие счета учета использования материалов пропорционально стоимости списанных материалов.

Фактическая себестоимость списываемых запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

3.10. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в

бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется в следующем порядке:

- по векселям – по первоначальной стоимости каждой единицы;
- по прочим – по средней первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям (в части реализации акций, долей) учитываются в составе доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

3.11. Незавершенное производство и готовая продукция

Продукция, работы, услуги, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия, не полностью укомплектованные и не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству (НЗП) и отражаются в оценке по фактической себестоимости и учитываются на б/счете 20.01 в разрезе номенклатурных групп (заказов). Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

3.12. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- и т.п.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Дебиторская задолженность», «Прочие внеоборотные активы» или «Прочие оборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

3.13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных без документарных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

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

3.15. Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключение той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

3.16. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства и резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости внеоборотных активов;
- резерв на выплату компенсаций по неиспользованным отпускам;
- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- резерв по разбирательствам;
- резерв на бонусы и годовые премии;
- резерв предстоящих расходов по расходам на электроэнергию, водоснабжение, аренду помещений, документально предъявляемых поставщиками после закрытия отчетного периода (месяца). Формирование резерва отражается по кредиту субсчета 96.09 в корреспонденции с затратными счетами 20, 25, 26. Первого числа месяца, следующего за отчетным, резерв восстанавливается сторнировочными записями (Дт 20, 25, 26 Кт 96.09 сторно).

3.17. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, реализации продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

3.18. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) включает расходы, связанные с производством продукции, оказанием услуг, выполнением работ, реализации товаров, сдаче в аренду недвижимости, прочих услуг, относящиеся к проданной продукции (товаров) и оказанным услугам, с учетом общепроизводственных расходов.

Общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы на продажу признаются в себестоимости реализованной продукции полностью в отчетном периоде.

3.19. Изменения в учетной политике

С 2025 года изменений в учетную политику не вносилось.

В 2024 году в учетную политику вносились изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений к ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация выбрала способ отражения последствий изменения учетной политики путем проведения корректировок в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Для целей применения ФСБУ 14/2022 были проанализированы нематериальные активы и иные активы, числящиеся на балансе по состоянию на 31.12.2023 г. Активы, не удовлетворяющие критериям признания в составе нематериальных активов, были списаны. По остальным нематериальным активам был проанализирован срок полезного использования.

Активы, отраженные в составе расходов будущих периодов, соответствующие критериям признания нематериального актива, были переведены в состав нематериальных активов. Списание активов осуществлялось за счет нераспределенной прибыли.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
4.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Год | Способ оценки | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | | |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------|-----------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | поступило | выбыло | | | начислено амортизации | обесценение | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Обесценение |
| | | | | | | | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | | | | | | |
| Всего НМА, в т.ч. (по видам) : | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 434 035 | (14 808) | (232 576) | 519 | - | - | (7 679) | - | 434 554 | (22 487) | (232 576) | |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | 415 411 | (34) | (232 576) | 1 664 | (289) | 289 | (15 097) | - | 434 035 | (14 808) | (232 576) | |
| Приобретенные НМА: | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 251 236 | (5 682) | (232 576) | 519 | - | - | (3 118) | - | 251 755 | (8 800) | (232 576) | |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | 232 576 | - | (232 576) | 1 664 | (289) | 289 | (5 971) | - | 251 236 | (5 682) | (232 576) | |
| Программы для ЭВМ | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Изобретения | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Полезные модели | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 209 064 | - | (209 064) | - | - | - | - | - | 209 064 | - | (209 064) | |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------|---------|---|---|---|---|---------|---|---------|----------|---|
| НМА, созданные организацией | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 182 799 | (9 126) | - | - | - | - | (4 561) | - | 182 799 | (13 687) | - |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | 182 835 | (34) | - | - | - | - | (9 126) | - | 182 799 | (9 126) | - |
| Программы для ЭВМ | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изобретения | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Полезные модели | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Промышленные образцы | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Секреты производства (ноу-хау) | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 182 799 | (9 126) | - | - | - | - | (4 561) | - | 182 799 | (13 687) | - |
| | За 2024 г. | по первоначальной стоимости | 182 799 | - | - | - | - | - | (9 126) | - | 182 799 | (9 126) | - |
| Лицензии | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

бухгалтерского учета 04 «Нематериальные активы». Активам присвоены инвентарные номера, установлен срок полезного использования и способ начисления амортизации.

2. По ранее учтенным нематериальным активам актуализирован установленный при вводе в эксплуатацию срок полезного использования.
3. Установлена ликвидационная стоимость объектам НМА (равная нулю), согласно п. 36 ФСБУ 14/2022.
4. Списана балансовая стоимость нематериальных активов, числящихся на 01.01.2024 г на счете бухгалтерского учета «04 Нематериальные активы», не соответствующих критериям стандарта, в размере 2 211,88 рублей на счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Организован забалансовый учет списанных активов на счете 014.

Иная существенная информация о НМА

| Наименование показателя | Сумма на 30.06.2025 | Комментарий | (тыс. руб.) |
|---|---------------------|--|-------------|
| Амортизируемые НМА | 201 978 | - | |
| Не амортизируемые НМА | 232 576 | Ожидается оценка периода, в течение которого НМА будут способны производить экономические выгоды | |
| НМА в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе в залоге) | - | - | |

Нематериальные активы, отраженные за балансом*

| Наименование показателя | На начало периода | На конец периода | Иная значимая информация (рыночная стоимость, оставшийся СПИ, наименование НМА и др.) | (тыс. руб.) |
|---|-------------------|------------------|---|-------------|
| Всего НМА, в т.ч.: | 36 | 36 | - | |
| Программы для ЭВМ, сроком использования менее 12 месяцев. | - | - | - | |
| Товарные знаки, созданные собственными силами | 8 | 8 | Товарный знак №141269 (знак обслуживания) Инв.№000000023 – графический | |
| Товарные знаки, созданные собственными силами | 28 | 28 | Товарный знак №296272 (знак обслуживания) Инв.№000000023 | |
| Фирменные наименования, созданные собственными силами | - | - | - | |
| Веб-сайты | - | - | - | |
| Прочие НМА | - | - | - | |

* за балансом отражены нематериальные активы, в отношении которых не соблюдается одно или несколько условий признания нематериальных активов, в том числе средства индивидуализации (товарные знаки, фирменные наименования), созданные собственными силами организации.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, созданные самой организацией | | | |
| Всего, в том числе: | 182 799 | 182 799 | 182 835 |
| 1.1. Патент на изобретение | - | - | - |
| 1.2. Патент на полезную модель | - | - | - |
| 1.3. Секрет производства | 182 799 | 182 799 | 182 799 |
| 1.4. Товарный знак | | | 36 |
| Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью | | | |
| Всего, в том числе: | - | - | - |
| 2.1. | - | - | - |
| 3. Нематериальные активы, полученные по договорам о безвозмездном отчуждении исключительного права | | | |
| Всего, в том числе: | 232 576 | 232 576 | 232 576 |
| 3.1. Патент на изобретение | - | - | - |
| 3.2. Патент на полезную модель | 209 064 | 209 064 | 209 064 |
| 3.3. Секрет производства | 23 512 | 23 512 | 23 512 |
| 3.4. Товарный знак | - | - | - |

4.2. Расходы на НИОКиТР

Наличие и движение результатов НИОКиТР:

| Наименование показателя | | На 30.06.2025 г. | На 31.12.2024 |
|---|--|------------------|---------------|
| Приобретенные НИОКиТР | | - | - |
| НИОКиТР, осуществленные собственными силами | | 51 103 | 32 940 |

Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------------------------|-------------------|---------------------|--------|---------------------------|-------------|------------------|
| | | | Затраты за период | Выбыло | Признано в составе актива | Обесценение | |
| 1. Капитальные вложения в приобретаемые НМА, в т.ч.: | За 1 полугодие 2025 г. | - | 519 | - | (519) | - | - |
| | За 2024 г. | - | 1 664 | - | (1 664) | - | - |
| | За 1 полугодие 2025 г. | - | 519 | - | (519) | - | - |
| Программы для ЭВМ | За 2024 г. | - | 1 664 | - | (1 664) | - | - |
| | За 1 полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Изобретение и т.д. | За 1 полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 1 полугодие 2025 г. | 32 490 | 18 613 | - | - | - | 51 103 |
| 2. Капитальные вложения в создаваемые собственными силами НМА, в т.ч.: | За 2024 г. | 3 720 | 28 770 | - | - | - | 32 490 |
| | За 1 полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Полезная модель | За 1 полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 1 полугодие 2025 г. | 32 490 | 18 613 | - | - | - | 51 103 |

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Изменения за период | | | На конец периода |
|-------------------------|------------|-------------------|---------------------|---|---|------------------|
| | За 2024 г. | 3 720 | - | - | - | 32 490 |

На 30.06.2025 в отношении капитальных вложений в нематериальные активы обеспечение не производилось.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКиТР

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец года |
|-------------------------|------------------------|----------------|---------------------|---|---------------------------------|---------------|
| | | | Затраты за период | списано затрат, как не давших положительный результат | принято к учету, прочее выбытие | |
| Всего, в том числе: | За 1 полугодие 2025 г. | 32 490 | 18 613 | - | - | 51 103 |
| | За 2024 г. | 3 720 | 28 770 | - | - | 32 490 |
| ОКР_1 | За 1 полугодие 2025 г. | 29 300 | 18 423 | - | - | 47 723 |
| | За 2024 г. | 3 720 | 25 580 | - | - | 29 300 |
| ОКР_2 | За 1 полугодие 2025 г. | 2 199 | 58 | - | - | 2 257 |
| | За 2024 г. | - | 2 199 | - | - | 2 199 |
| ОКР_3 | За 1 полугодие 2025 г. | 956 | 76 | - | - | 1032 |
| | За 2024 г. | - | 956 | - | - | 956 |
| ОКР_4 | За 1 полугодие 2025 г. | 35 | 56 | - | - | 91 |
| | За 2024 г. | - | 35 | - | - | 35 |

На 30.06.2025 в отношении капитальных вложений в НИОКиТР обеспечение не производилось.

4.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | Способ оценки | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|--|------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|-------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | выбыло | | | Начислено амортизации | Переоценка | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | | Накопленная амортизация | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Всего ОС, (без учета доходных вложений материальных ценностей) в т.ч.: | За 1 полугодие 2025 г. | - | 10 388 395 | (5 591 614) | 65 609 | (31 112) | 15 556 | (103 668) | - | - | 10 422 892 | (5 679 726) |
| | За 2024 г. | - | 9 306 978 | (5 545 081) | 73 010 | (169 534) | 140 906 | (187 439) | 1 177 941 | - | 10 388 395 | (5 591 614) |
| Здания | За 1 полугодие 2025 г. | по переоцененной стоимости | 6 221 224 | (5 128 250) | - | - | - | (31 565) | - | - | 6 221 224 | (5 159 815) |
| | За 2024 г. | | 6 205 402 | (5 064 372) | 15 822 | - | - | (63 878) | - | - | 6 221 224 | (5 128 250) |
| Сооружения | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 107 004 | (59 420) | - | - | - | (3 854) | - | - | 107 004 | (63 274) |
| | За 2024 г. | | 107 004 | (51 508) | - | - | - | (7 912) | - | - | 107 004 | (59 420) |
| Машины и оборудование | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 415 625 | (265 972) | 4 670 | - | - | (16 403) | - | - | 420 295 | (282 375) |
| | За 2024 г. | | 565 979 | (366 680) | 13 600 | (163 954) | 140 906 | (40 198) | - | - | 415 625 | (265 972) |
| Офисное оборудование | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 17 050 | (10 152) | 139 | 41 | 41 | (1 450) | - | - | 17 148 | (11 561) |
| | За 2024 г. | | 15 863 | (7 013) | 1 187 | - | - | (3 139) | - | - | 17 050 | (10 152) |

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | Способ оценки | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|--|------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | На начало года | | Поступило | выбыло | | Начислено амортизации | Переоценка | |
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Транспортные средства | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 4 265 | (3 761) | - | - | - | (129) | - | - |
| | За 2024 г. | | 4 265 | (3 441) | - | - | - | (320) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 10 485 | (5 957) | 197 | 98 | 98 | (443) | - | - |
| | За 2024 г. | | 7 480 | (5 128) | 3 005 | - | - | (829) | - | - |
| Земельные участки | За 1 полугодие 2025 г. | по переоценочной стоимости | 3 413 715 | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | 2 235 774 | - | - | - | - | - | 1 177 941 | - |
| Многолетние насаждения | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 794 | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | 794 | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 34 975 | (30 576) | - | 1 558 | 502 | (261) | - | - |
| | За 2024 г. | | 33 918 | (29 991) | 1 057 | - | - | (585) | - | - |
| Итого, в т.ч.: | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 163 258 | (87 526) | 60 603 | (29 417) | 14 915 | (49 563) | - | - |
| | За 2024 г. | | 130 499 | (16 948) | 38 339 | (5 580) | - | (70 578) | - | - |

| Наименование показателя | Период | Способ оценки | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | выбыло | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Здания | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 3 671 | (2 486) | 54 392 | - | - | (13 688) | - | - | 58 063 | (16 174) |
| | За 2024 г. | | 1 892 | (568) | 1 779 | - | - | (1 918) | - | - | 3 671 | (2 486) |
| Сооружения | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 5 146 | (3 448) | - | - | - | (1 274) | - | - | 5 146 | (4 722) |
| | За 2024 г. | | 2 810 | (658) | 2 336 | - | - | (2 790) | - | - | 5 146 | (3 448) |
| Машины и оборудование | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 145 930 | (77 181) | 6 211 | (28 813) | 14 915 | (32 865) | - | - | 123 328 | (95 131) |
| | За 2024 г. | | 117 549 | (14 886) | 33 961 | (5 580) | - | (62 295) | - | - | 145 930 | (77 181) |
| Другие виды основных средств | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 1 полугодие 2025 г. | по первоначальной стоимости | 8 511 | (4 411) | - | - | - | (1 736) | - | - | 7 909 | (6 147) |
| | За 2024 г. | | 8 248 | (836) | 263 | - | - | (3 575) | - | - | 8 511 | (4 411) |

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации в 2025 году отсутствуют.

Группы учета основных средств «Земельные участки» и «Здания» учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

На 31.12.2024 в бухгалтерском учете отражена переоценка по группе основных средств «Земельные участки», результат которой включен в добавочный капитал Общества. Оценка рыночной стоимости проводилась независимым оценщиком на основании применения сравнительного подхода – совокупности методов оценки, основанных на получении стоимости объектов оценки путем сравнения оцениваемых объектов с объектами - аналогами.

Переоценка по группе «Здания», с учетом предусмотренной учетной политикой периодичности, подлежала отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 год. В соответствии проведенной независимым оценщиком по состоянию на 31.12.2023 оценкой рыночной стоимости объектов основных средств, относящихся к однородной группе «Здания», учитываемых в соответствии с п. 15 ФСБУ 6/2022 «Основные средства» и положениями учетной политики ПАО «ЗВЕЗДА», по переоцененной стоимости, учитывая принцип минимального отличия справедливой стоимости оцененных объектов основных средств от их балансовой стоимости и несущественное отличие балансовой стоимости группы объектов основных средств, по отношению к стоимости группы, отраженной в оценочном заключении (менее 5 %), результаты переоценки в отчетности за 2023 год не отражены.

На конец отчетного периода Обществом обеспечение не производилось.

На 31.12.2024 были проанализированы и пересмотрены элементы амортизации основных средств. По части основных средств были актуализированы сроки полезного использования. Оценить влияние изменений на бухгалтерскую отчетность будущих периодов не представляется возможным.

В отношении части объектов основных средств зарегистрированы ограничения имущественных прав, в виде ипотеки. Балансовая стоимость основных средств на 30.06.2025, находящихся в залоге по договорам ипотеки, составляет 4 899 716 тыс. рублей.

Характеристика активов и обязательств по арендным отношениям на 30.06.2025 г., по которым признаны ППА:

(тыс. руб.)

| Предмет аренды | Период | ППА | Обязательство по аренде | Проценты за отчетный период | Процентная ставка | Авансы до получения предмета аренды (по договорам заключенным в отчетном году) | Затраты, понесенные в отчетном году в связи с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования | Затраты на улучшение предмета аренды за отчетный год |
|--|---------------|--------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|--|
| Аренда по дог. № 15-11-22 от 14.11.2022 г (А/м), до 13.11.2025 | на 30.06.2025 | 1 068 | 5 861 | 160 | 18,0 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 2 350 | 2 401 | 634 | | - | - | - |
| Аренда по дог. № 1-ДАН от 01.08.2022 г. Спец.1 (Оборудование), до 31.12.2025 | на 30.06.2025 | 25 731 | 35 456 | 5 469 | 25,0 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 51 463 | 55 309 | 14 985 | | - | - | - |
| Аренда по дог. № 50/ЗВЭК/21 от 23.06.2021 (Оборудование), до 24.12.2025 | на 30.06.2025 | 132 | 379 | 25 | 25,0 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 263 | 264 | 18 | | - | - | - |
| Аренда по дог. № 359/2022-ЗР-РП от 01.08.2022 г. (Оборудование), до 31.12.2025 | на 30.06.2025 | 968 | 1 241 | 71 | 10,5 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 1 937 | 2 012 | 286 | | - | - | - |
| Аренда по дог. № 405_2023-ЗР от 01.09.23 г. (а/м), до 31.12.2028 | на 30.06.2025 | 562 | 748 | 92 | 25,0 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 1 484 | 1 616 | 292 | | - | - | - |
| Аренда по дог. № ТП-01-08/2023-АР от 31.08.2023 г. (Земельн. участок), до 31.08.2025 | на 30.06.2025 | 425 | 5 116 | 96 | 19,6 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 1 699 | 1 758 | 231 | | - | - | - |
| Аренда по дог. № ЭК-01-07/2023-АР от | на 30.06.2025 | 297 | 4 317 | 54 | 19,6 | - | - | - |

| Предмет аренды | Период | ППА | Обязательство по аренде | Проценты за отчетный период | Процентная ставка | Авансы до получения предмета аренды (по договорам заключенным в отчетном году) | Затраты, понесенные в отчетном году в связи с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования | Затраты на улучшение предмета аренды за отчетный год |
|--|---------------|--------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|--|
| 24.08.2023 г. (Нежил. Помещ.), до 24.08.2025 | на 31.12.2024 | 1 186 | 1 140 | 157 | | - | - | - |
| Аренда по дог. № дог.143-КС от 01.04.2022 (станки), до 31.05.2025 | на 30.06.2025 | 1 402 | 21 871 | 813 | 19,6 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 15 162 | 15 255 | 2 465 | | - | - | - |
| Аренда по дог. №487/2024-ЗР (Погрузчик) от 01.06.2024, до 31.12.2025 | на 30.06.2025 | 94 | 118 | 14 | 19,6 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 188 | 187 | 26 | | - | - | - |
| Аренда по дог. №631/2025-ЗР от 01.02.2025 (Станки), до 31.07.2026 | на 30.06.2025 | 41 593 | 45 288 | 4 723 | 25,0 | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | на 30.06.2025 | 72 272 | 120 395 | 11 517 | - | - | - | - |
| | на 31.12.2024 | 75 732 | 79 942 | 19 094 | - | - | - | - |

Характеристика договоров аренды, действующих на 30.06.2025 г., по которым признаны ИПА:

| Предмет аренды | Характер деятельности, связанный с предметом аренды | Ограничения использования предмета аренды | Порядок компенсации неотделимых улучшений | Пересмотр ИПА и обязательств в отчетном году | Наличие переменных арендных платежей, которые не были включены в расчет обязательств |
|---|---|---|---|--|--|
| Аренда по дог. № 15-11-22 от 14.11.2022 г (А/м), до 13.11.2025 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | Пересмотр не производился | Отсутствуют |
| Аренда по дог. № 1-ДА-Н от 01.08.2022 г. Спец. 1 (Оборудование), до 31.12.2025 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | 2024: Изменения арендованного имущества в сторону увеличения | Отсутствуют |
| Аренда по дог. № 50/ЗВЭК/21 от 23.06.2021 (Оборудование), до 24.12.2025 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | 2024: Продление договора на 12 мес. | Отсутствуют |
| Аренда по дог. № 359/2022-ЗР-РП от 01.08.2022 г. (Оборудование), до 31.12.2025 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | Пересмотр не производился | Отсутствуют |
| Аренда по дог. № 405_2023-ЗР от 01.09.2023 г. (а/м), до 31.12.2028 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | 2025: Изменения арендованного имущества в сторону уменьшения | Отсутствуют |
| Аренда по дог. № ТП-01-08/2023-АР от 31.08.2023 г. (Земельный участок), до 31.08.2025 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | 2024: Продление договора на 12 мес. | Отсутствуют |
| Аренда по дог. № ЭК-01-07/2023-АР от 24.08.2023 г. (Нежилое помещение), до 24.08.2025 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | 2024: Продление договора на 12мес | Отсутствуют |
| Аренда по дог. № 143-КС от 01.04.2022 (Оборудование), до 31.05.2025 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | 2024: Продление договора на 7мес 2025: Сокращение срока договора до 30.04.2025; Расторжение 31.05.25 | Отсутствуют |

| | | | | | |
|---|--------------------------------------|---|-------------------|---------------------------|-------------|
| Аренда по дог. №487/2024-ЗР от 01.06.2024 (Оборудование), до 31.12.2025 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | Пересмотр не производился | Отсутствуют |
| Аренда по дог. №631/2025-ЗР от 01.02.2025 (Станки), до 31.07.2026 | Используется в основной деятельности | - | Не компенсируются | Поступление в аренду | Отсутствуют |

Характеристика договоров аренды и арендных отношений по которым не признавалось ИПА на 30.06.2025 г. (в соответствии с пп. 11 и 12 ФСБУ 25/2018):

(тыс. руб.)

| Предмет аренды | Характер деятельности, связанный с предметом аренды | Расходы (арендные платежи) за отчетный период | Сумма будущих арендных платежей на предстоящие 12 месяцев, относящихся к договорам со сроком аренды не более 12 месяцев | Сумма будущих арендных платежей на предстоящие 12 месяцев, относящихся к договорам аренды | Примечание |
|--|---|---|---|---|--|
| Дог. субаренды (ЗВЭК) № 03-01/2025 от 09.04.2025 г (Нежилое здание) до 30.06.2025 г. | Используется в основной деятельности | 6 098 | 0 | - | ФСБУ 25/2018 п. 11(а); п. 12 (а,б) Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды |
| Дог. аренды № 644/2025-ЗР от (ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР) от 24.04.2025 г (Кабинеты) до 23.03.2026 г. | Используется в основной деятельности | 133 | 520 | - | ФСБУ 25/2018 п. 11(а); п. 12 (а,б) Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды |

Информация, раскрываемая арендодателем в отношении операционной аренды (если такая информация существенна)

(тыс. руб.)

| Доходы от операционной аренды | Сумма арендных платежей всего за отчетный год, тыс. руб.: | в т.ч. сумма постоянной части арендных платежей, тыс. руб. | в т.ч. сумма переменной части арендных платежей, тыс. руб. |
|-------------------------------|---|--|--|
| | 75 151 | 28 344 | 46 807 |

Порядок управления рисками у арендодателя

Средствами, снижающими риски, связанные с правами на предмет аренды, являются зарегистрированное право собственности на предмет аренды, нормы гражданского законодательства по возмещению убытка, причиненного собственнику имущества при недобросовестном пользовании таким имуществом.

Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 30 июня 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего, в том числе: | 3 414 509 | 3 414 509 | 2 236 568 |
| Земельные участки | 3 413 715 | 3 413 715 | 2 235 774 |
| Объекты природопользования | - | - | - |
| Многолетние насаждения | 794 | 794 | 794 |

Незавершенные капитальные вложения в основные средства

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец года |
|---|------------------------|----------------|---------------------|---|----------------|---------------|
| | | | Затраты за период | Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость | Прочее выбытие | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС, всего, - в том числе: | За 1 полугодие 2025 г. | 45 174 | 35 866 | (5 006) | - | 76 034 |
| | За 2024 г. | 44 254 | 89 788 | (87 290) | (1 578) | 45 174 |
| Незаконченные операции по приобретению ОС | За 1 полугодие 2025 г. | 1 508 | 2 870 | (1 230) | - | 3 148 |
| | За 2024 г. | 2 570 | 14 358 | (15 420) | - | 1 508 |
| Оборудование к установке | За 1 полугодие 2025 г. | - | 2 200 | - | - | 2 200 |
| | За 2024 г. | 1 578 | 26 544 | (26 544) | (1 578) | - |
| Строительство объектов ОС | За 1 полугодие 2025 г. | 43 666 | 30 796 | (3 776) | - | 70 686 |

Изменение стоимости основных средств

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе: | - | 16 897 |
| 1. Модернизация оборудования | - | 12 503 |
| 2. Капитальный ремонт | - | 4 394 |

| | | |
|--|---|---|
| Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации – всего, в том числе: | - | - |
|--|---|---|

Иное использование основных средств:

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | | |
|-------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Полученные в аренду | 2 | 1 | 1 |
| Переданные в аренду | 211 678 | 296 273 | 359 |

4.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

| Наименование показателя | Рыночная стоимость | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец года | |
|--|--------------------|------------------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка ¹ | Поступило | Выбыло | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | |
| Долгосрочные, всего, в том числе: | | За I полугодие 2025 г. | 261 021 | (12 375) | | | | 261 021 | (12 375) |
| | | За 2024 г. | 261 014 | (12 375) | 7 | - | - | 261 021 | (12 375) |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | не определяется | За I полугодие 2025 г. | 261 021 | (12 375) | | | | 261 021 | (12 375) |
| | | За 2024 г. | 261 014 | (12 375) | 7 | - | - | 261 021 | (12 375) |
| в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ | - | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций | - | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| — всего | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

¹ Накопленная корректировка определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

| Наименование показателя | Рыночная стоимость | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | |
|--|--------------------|------------------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка ¹ | Поступило | Выбыло | | По текущей рыночной стоимости | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | |
| в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации) | - | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные, всего, в том числе: | | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций – всего | | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации) | | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | | За I полугодие 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Рыночная стоимость | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | |
|-------------------------|--------------------|------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка ¹ | Поступило | Выбыло | | По текущей рыночной стоимости | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | |
| | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Стоимость обремененных залогом ценных бумаг на конец отчетного периода составляет 248 639 тыс. рублей.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете отражен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 12 375 тыс. рублей, созданный в предыдущих отчетных периодах. Сумма созданного, либо признанного резерва за отчетный период 0 рублей.

Долгосрочные финансовые вложения:

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций по состоянию на 30.06.2025 г.

| Полное фирменное наименование, ИНН юридического лица | Место нахождения юридического лица | Доля участия Общества в уставном капитале коммерческой организации, % | Основная сфера деятельности |
|---|------------------------------------|---|--------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Предоставленные займы

По состоянию на 30.06.2025 и на 31.12.2024 г. сумма долгосрочных займов составила 0 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения:

Предоставленные займы

По состоянию на 30.06.2025 и на 31.12.2024 г. сумма краткосрочных займов составила 0 тыс. руб.

4.5. Прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | | |
|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Всего, в том числе: | 480 | 2 460 | 17 242 |
| Платежи по прочим видам страхования со сроком списания более 12 месяцев | - | - | - |
| Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев | - | - | 16 988 |
| Авансы, направленные на пополнение прочих внеоборотных активов (пополнение основных средств) | 480 | 2 460 | 254 |
| Авансы, направленные на пополнение прочих внеоборотных активов (пополнение НМА) | - | - | - |

4.6. Запасы

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | (тыс. руб.) |
|--|---------------------|----------------|---|-----------------------|---------------|---------------------|------------------------------|---|------------------|---|-------------|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | выбыло | | Убытки от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | |
| | | | | | себестоимость | Резерв под снижение | | | | | |
| Всего запасы, в т.ч.: | За полугодие 2025г. | 3 765 576 | (328 511) | 2 505 364 | (2 536 842) | | | | 3 734 098 | (328 511) | |
| | за 2024 г. | 3 686 419 | (317 652) | 7 070 788 | (6 991 631) | - | (10 859) | - | 3 765 576 | (328 511) | |
| сырье и материалы | За полугодие 2025г. | 842 386 | | 335 381 | (401 094) | | | | 776 673 | - | |
| | за 2024 г | 775 800 | - | 978 699 | (912 113) | - | - | - | 842 386 | - | |
| готовая продукция | За полугодие 2025г. | 509 662 | | 700 254 | (1 011 840) | | | | 198 076 | - | |
| | за 2024 г | 183 508 | - | 2 943 971 | 2 617 817 | - | - | - | 509 662 | - | |
| товары для перепродажи | За полугодие 2025г. | 81 153 | | 39 209 | (120 362) | | | | - | | |
| | за 2024 г | - | | 136 043 | 54 890 | - | - | - | 81 153 | - | |
| товары и готовая продукция отгруженные | За полугодие 2025г. | - | - | 78 141 | (78 141) | - | - | - | - | - | |
| | за 2024 г | - | - | 150 373 | (150 373) | - | - | - | - | - | |
| затраты в незавершенном производстве | За полугодие 2025г. | 2 332 375 | (328 511) | 1 352 379 | (925 405) | | | | 2 759 349 | (328 511) | |
| | за 2024 г | 2 727 111 | (317 652) | 2 861 702 | (3 256 438) | - | (10 859) | - | 2 332 375 | (328 511) | |
| прочие запасы | За полугодие 2025г. | - | - | - | - | | | | - | - | |
| | за 2024 г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| расходы будущих периодов | За полугодие 2025г. | - | - | - | - | | | | - | - | |

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|----------------------------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|---------------------|------------------------------|---|------------------|---|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | выбыло | | Убытки от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость | Резерв под снижение | | | | |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Ограничения имущественных прав в отношении запасов Общества не зарегистрированы. Запасов, находящихся в залоге, нет.

Расходы будущих периодов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы будущих периодов:

| (тыс. руб.) | | | |
|--------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Всего РБП | - | - | - |

4.7. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе: | - | - | - |
| Покупатели и заказчики | - | - | - |
| Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы) | - | - | - |
| Начисленные проценты по займам выданным – долгосрочным (если по условиям договора гашение % в конце срока) | - | - | - |
| Прочие дебиторы | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе: | 2 097 924 | 3 484 601 | 1 957 543 |
| Покупатели и заказчики | 1 290 190 | 2 090 901 | 1 262 033 |
| Резервы по сомнительным долгам | -18 585 | -18 911 | -6 620 |
| Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы), в т.ч. | 752 021 | 1 336 336 | 655 399 |
| авансы выданные (под приобретение запасов) | 463 651 | 433 046 | 473 981 |
| Прочие дебиторы | 74 298 | 76 275 | 46 731 |

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Наиболее крупными покупателями и заказчиками являются (задолженность которых превышает 5% от общей суммы дебиторской задолженности):

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование контрагента | Сумма | Примечание |
|----------|--------------------------|-------|------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв на конец отчетного периода, составила 29 549 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного резерва по сомнительным долгам составила 326 тыс. руб. в 1 полугодие 2025 г. (в 2024 г. 14 920 тыс. руб.).

Примечание: * - связанные стороны

Прочая дебиторская задолженность

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность на 30.06.2025 г.

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование задолженности | Сумма |
|----------|--|--------|
| 1 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 68 584 |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам 68 | 96 |
| 3 | Расчеты с внебюджетными фондами по счету 69 | 815 |
| 4 | Расчеты по ЕНП | 4 076 |
| 5 | Расчеты с подотчетными лицами и по прочим операциям с персоналом | 727 |
| | Итого: | 74 298 |

4.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);
- номинальная стоимость авиабилетов, проездных билетов и других денежных документов.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Денежные средства в кассе организации | 130 | 100 | 117 |
| Денежные средства на расчетных счетах | 235 536 | 73 058 | 109 586 |
| Денежные средства на прочих спецсчетах | - | - | - |
| Краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты | - | - | - |
| Итого | 235 666 | 73 158 | 109 703 |

4.9. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Всего, в том числе: | 613 | 161 | 14 714 |
| Платежи по прочим видам страхования со сроком списания менее 12 месяцев | - | - | - |
| Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев | 613 | 161 | 484 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | - | - | 14 230 |
| НДС, начисленный по отгрузке | - | - | - |

4.10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на 30.06.2025 г. составляет 56 202 048 рублей. Количество выпущенных обыкновенных именных бездокументарных акций составляет 562 020 480 штук номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Полностью оплачено 100% акций.

Переоценка внеоборотных активов

В 2025 году переоценка стоимости внеоборотных активов не производилась.

Сумма прироста стоимости внеоборотных активов, отраженного по результатам переоценки 2024 года, составила следующие значения:

- по группе «Земельные участки» – 1 177 941 тыс. руб.
- по группе «Здания» – 0 руб.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 30.06.2025 и на 31.12.2024 г. величина резервного фонда составила 2 860 тыс. руб.

4.11. Кредиты и займы

Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 1 полугодия 2025 г., составила 520 449 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 192 363 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2025 г., составила 470 677 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 777 127 тыс. руб.).
(тыс. руб.)

| Наименование кредито- ра | Сумма кредита по состоянию на 30.06.2025 | Срок погашения | Примечание |
|------------------------------|---|----------------|------------|
| Долгосрочные кредиты | | | |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| Краткосрочные кредиты | | | |
| - | - | - | - |

Примечание: * - связанные стороны

Общая сумма процентов по долгосрочным и краткосрочным кредитам, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты, отражена в строке краткосрочных обязательств 1510 «Заемные средства».

На 30.06.2025 г. сумма задолженности по процентам составляет:

- по долгосрочным кредитам – 64 868 тыс. руб.;
- по краткосрочным кредитам – 0 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по долгосрочным кредитам за отчетный период составила 132 464 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива - 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 132 464 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный период составила 0 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива - 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода - 0 тыс. руб.

Займы

| Наименование займо- давца | Сумма займов по состоя- нию на 30.06.2025 г., тыс. руб. | Срок погашения | Примечание |
|------------------------------|---|----------------|------------|
| Долгосрочные займы | | | |
| - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | | | |
| - | - | - | - |

Векселя выданные

Общая сумма векселей, выданных в течение 2025 и 2024 годов (по договорам купли-продажи, в основе которых лежат отношения договора займа), составила 0 тыс. руб.

Общая сумма векселей, погашенных в течение 2025 и 2024 года, составила 0 тыс. руб.

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2025 и 2024 годах, составила 0 тыс. руб. (в 2023 г. – 0 тыс. руб.).

4.12. Прочие обязательства

Информация о прочих долгосрочных и краткосрочных обязательствах общества, отражаемая по строкам баланса, соответственно, 1450 и 1520:

| (тыс. руб.) | | | |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| Наименование показателя | На 30 июня 2025 | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
| Долгосрочные, всего, в том числе: | 7 690 | 120 295 | 349 170 |
| обязательства по аренде | 7 690 | 7 631 | 108 984 |
| проценты по налоговой рассрочке | 0 | 35 042 | 6 071 |
| задолженность по налогам и сборам | 0 | 77 622 | 234 115 |
| Краткосрочные, в том числе | 320 495 | 0 | 0 |
| обязательства по аренде | 112 705 | 0 | 0 |
| проценты по налоговой рассрочке | 46 489 | 0 | 0 |
| задолженность по налогам и сборам | 161 301 | 0 | 0 |

В октябре 2023 года Общество получило решение о предоставлении ему рассрочки по налоговым платежам на период до 29.06.2026 года в общей сумме 457 969 тыс. руб. на условиях ежеквартального погашения задолженности. На 30.06.2025 сумма общей не погашенной рассроченной задолженности составила – 161 301 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 241 951 тыс. рублей.

На 30.06.2025 в прочих долгосрочных обязательствах отражена задолженность по налоговой рассрочке со сроком уплаты – свыше одного года в размере 0 тыс. рублей. Оставшаяся сумма рассроченной задолженности числится в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

За пользование рассрочкой Общество уплачивает проценты в размере ½ ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действующей в периоде предоставления рассрочки. На конец отчетного периода начислены проценты в размере 46 489 тыс. рублей, подлежащие уплате по сроку 29.06.2026.

4.13. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 30 июня 2025 | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| Кредиторская задолженность - всего, в том числе: | 10 677 525 | 11 304 488 | 8 678 589 |
| Поставщики и подрядчики | 1 168 654 | 1 132 118 | 1 142 415 |
| Задолженность перед персоналом организации | 58 526 | 65 011 | 55 544 |
| Задолженность перед гос. внебюджетными фондами | 38 821 | 38 274 | 34 449 |
| Задолженность по налогам и сборам | 211 710 | 325 873 | 295 719 |
| Авансы полученные | 4 401 372 | 5 201 470 | 5 562 270 |
| Расчеты с подотчетными лицами и прочим операциям с сотрудниками | 66 | 26 | 25 |
| Прочие кредиторы | 4 798 376 | 4 541 716 | 1 588 168 |

В составе кредиторской задолженности на 30.06.2025 отражена краткосрочная часть рас-
сроченной задолженности по налогам в размере 161 301 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства по аренде

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 30 июня 2025 | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
|---|-----------------|--------------------|--------------------|
| обязательства по аренде (краткосрочные) | 112 705 | 72 311 | 3 231 |

Наиболее крупными поставщиками и подрядчиками являются (с задолженностью выше 5% от общей суммы кредиторской задолженности):

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование контрагента | Сумма | Примечание |
|-------|--------------------------|-------|------------|
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |

Примечание: * - связанные стороны

Задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 30.06.2025 г. составила 211 710 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. 325 873 тыс. руб., в том числе:

| Налог | Сумма (тыс. руб.) | |
|--|-------------------|------------------|
| | на 30.06.2025 г. | на 31.12.2024 г. |
| НДС | 26 129 | 78 808 |
| налог на прибыль | - | 63 150 |
| НДФЛ | 14 710 | 9 827 |
| налог на имущество | 6 203 | 6 244 |
| транспортный налог | 18 | 18 |
| земельный налог | 3 349 | 3 349 |
| прочие налоги и сборы | - | - |
| НДС при импорте товаров из Таможенного союза | - | 148 |
| Расчеты по ЕНП | 161 301 | 164 329 |
| Итого: | 211 710 | 325 873 |

Задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 30.06.2025 г. 38 821 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 38 274 тыс. руб., в том числе:

| Страховые взносы | Сумма (тыс. руб.) | |
|--|-------------------|------------------|
| | на 30.06.2025 г. | на 31.12.2024 г. |
| Пенсионное страхование (страховая и накопительная части) | 631 | 726 |
| Страхование ФСС | - | - |
| расчеты по страховым взносам в ФФОМС | - | - |
| расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев | 1 594 | 1 615 |
| Страховые взносы по единому тарифу | 36 596 | 35 933 |
| Итого: | 38 821 | 38 274 |

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также перед государственными внебюджетными фондами является текущей задолженностью.

4.14. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец года |
|---|------------------------|-----------|--------------|------------------------------|-----------------------|
| | | | | | (тыс. руб.) |
| Оценочные обязательства, - всего, в т. ч.: | 188 596 | 80 949 | (104 816) | (125) | 164 604 |
| Резерв по гарантийным обязательствам | 37 178 | - | (24 925) | - | 12 253 |
| Резерв по претензиям государства и по судебным спорам | 74 186 | - | (21 014) | - | 53 172 |
| Резерв на компенсацию за неиспользованный отпуск | 77 232 | 80 949 | (58 877) | (125) | 99 179 |
| Резервы предстоящих расходов прочие | - | - | - | - | - |

4.15. Государственная помощь

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | | За 1 полугодие 2025 г. | | За 2024 г. | |
|---|---------|------------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств – всего | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы, в т.ч. | | | | | |
| - субсидия на погашение задолженности по уплате денежных обязательств | | | | | |
| - компенсация расходов на обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма | | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | | | | | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты – всего | 2024 г. | - | - | - | - |
| | 2023 г. | - | - | - | - |
| В том числе | | - | - | - | - |
| (наименование цели) | 2024 г. | - | - | - | - |
| | 2023 г. | - | - | - | - |

4.16. Выручка от продаж

Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж

(тыс. руб.)

| Вид деятельности | Показатель | | | |
|--|------------------------|------------|------------------|------------|
| | За 1 полугодие 2025 г. | | За 2024 г. | |
| | в тыс. руб. | в % | в тыс. руб. | в % |
| Выручка | | | | |
| Реализации продукции и услуг собственного производства | 1 312 218 | 87,5 | 3 467 558 | 97,6 |
| Арендная деятельность | 62 511 | 4,2 | 19 711 | 0,6 |
| Прочая реализация | 124 613 | 8,3 | 65 897 | 1,8 |
| Всего выручка: | 1 500 342 | 100 | 3 553 166 | 100 |
| Себестоимость | | | | |
| Реализации продукции и услуг собственного производства | 1 116 728 | 87,3 | 2 835 885 | 98,0 |
| Арендная деятельность | 41 779 | 3,3 | 1 964 | 0,1 |
| Прочая реализация | 120 363 | 9,4 | 53 754 | 1,9 |
| Всего себестоимость: | 1 278 870 | 100 | 2 891 603 | 100 |

4.17. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

| Вид расхода по обычным видам деятельности | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------------------|------------|
| Амортизация ОС и НМА | 14 724 | 27 615 |
| Амортизация арендованного имущества | 1 605 | 3 182 |
| Аренда ЗУ, машин, оборудования, транспорта, помещений | 2 126 | 4 251 |
| Аудиторские услуги | 535 | 1 670 |
| Доставка сотрудников | 679 | 1 349 |
| Заработная плата | 292 651 | 487 738 |
| Информационно-консультационные услуги | 763 | 1 409 |
| Командировочные расходы | 1 896 | 9 075 |
| Компенсация аренды жилья сотрудникам | 5 945 | 10 898 |
| Налоги | 6 657 | 13 302 |
| Общехозяйственные нужды | 46 767 | 69 867 |
| Охрана труда | 1 036 | 5 082 |
| Подбор персонала | 340 | 869 |
| Программное обеспечение | 1 636 | 3 021 |
| Расходы на связь | 673 | 1 576 |
| Расходы на переподготовку кадров | 1 121 | 2 616 |
| Расходы на приобретение материальных ценностей | 4 566 | 12 243 |
| Расходы на рекламу | - | 296 |
| Расходы на услуги по охране имущества | 16 275 | 30 471 |
| Страхование | 300 | 335 |
| Страховые взносы с ФОТ | 89 778 | 143 591 |
| Таможенные расходы | - | - |
| Транспортные расходы | - | - |
| Услуги сторонних организаций | 3 501 | 6 988 |
| Утилизация отходов | 1 648 | 3 153 |
| Участие в выставках | - | 5 655 |
| Иные коммерческие расходы | - | 934 |

| Вид расхода по обычным видам деятельности | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------------------|------------------|
| Иные управленческие расходы | - | - |
| ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках | (58) | (823) |
| ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках | (495 164) | (847 186) |

4.18. Затраты на производство (расходов на продажу) по элементам затрат

| Наименование показателя | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------------------|------------------|
| Материальные затраты | 356 935 | 726 555 |
| Расходы на оплату труда | 747 467 | 1 476 526 |
| Отчисления на социальные нужды | 236 126 | 460 337 |
| Амортизация | 109 252 | 201 886 |
| Прочие затраты | 379 591 | 874 308 |
| ИТОГО по элементам: | 1 829 371 | 3 739 612 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | (550 501) | (848 009) |
| Итого себестоимость: | 1 278 870 | 2 891 603 |

4.19. Проценты к получению

| Наименование показателя | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------------------|------------|
| Проценты к получению всего, в том числе: | - | 341 |
| проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам | - | - |
| проценты и дисконт, причитающиеся к получению по ценным бумагам (например, по векселям, облигациям) | - | - |
| проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита) | - | 341 |
| Иное | - | - |

4.20. Проценты к уплате

| Наименование показателя | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|--|------------------------|----------------|
| Проценты к уплате всего, в том числе: | 189 939 | 355 210 |
| сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), | 178 422 | 336 116 |
| сумма начисленных процентов по аренде | 11 517 | 19 094 |
| - сумма начисленных процентов, принимаемая для целей исчисления налога на прибыль | 178 422 | 336 116 |
| дисконт, причитающийся к уплате по векселям и облигациям (помимо той его части, которая включена в состав расходов будущих периодов) | - | - |

4.21. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

Прочие доходы Отчета о финансовых результатах за 1 полугодие 2025 г. (строка 2340) составили 21 614 тыс. руб. в том числе:

| Прочие доходы | (тыс. руб.) | |
|--|------------------------|----------------|
| | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
| положительные курсовые разницы по расчетам в валюте | 6 512 | - |
| списание кредиторской задолженности | 38 | 4 120 |
| Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | 2 669 | |
| доход от реализации основных средств, прочих активов и уступки прав требования | 449 | 406 944 |
| Доходы, связанные с реализацией ЦБ | - | - |
| штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам | - | 13 |
| доходы, не принимаемые для целей налогообложения | 1 854 | 6 130 |
| доходы, в виде полученной государственной помощи | - | - |
| прочие | 10 092 | 312 297 |
| ИТОГО прочие доходы: | 21 614 | 729 504 |

Прочие расходы

Прочие расходы Отчета о финансовых результатах за 1 полугодие 2025 г. (строка 2350) составили 200 834 тыс. руб. в том числе:

| Прочие расходы | (тыс. руб.) | |
|--|---------------------|----------------|
| | За полугодие 2025г. | За 2024г. |
| отрицательные курсовые разницы по расчетам в валюте | - | 3 226 |
| услуги кредитных организаций | 125 | 296 |
| налоги и сборы | 12 550 | 26 296 |
| по операциям, связанным с реализацией прочих активов и уступки прав требования | 1 846 | 33 233 |
| по операциям, связанным с реализацией основных средств | | |
| расходы, связанные с реализацией ЦБ | - | - |
| штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам | 161 | 17 639 |
| расходы, не принимаемые для целей налогообложения (без отчисления в оценочные резервы) | 44 234 | 262 990 |
| списание дебиторской задолженности | - | 707 |
| отчисления в оценочные резервы | - | 116 670 |
| прочие | 141 918 | 44 515 |
| ИТОГО прочие расходы: | 200 834 | 505 572 |

4.22. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

| Показатели | (тыс. руб.) | |
|--|------------------------|------------|
| | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (160 727) | (63 469) |

| Показатели | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---------------------------|------------|
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | (81 424) | (171 308) |
| Отложенные налоговые активы | 65 628 | (83 673) |
| Отложенные налоговые обязательства | 13 681 | 38 984 |
| Текущий налог на прибыль | - | 63 150 |
| *Пересчет отложенных налоговых активов, в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20 на 25% | - | 214 352 |
| *Пересчет отложенные налоговых обязательств, в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20 на 25% | - | (29 508) |

Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом в 2025 году – 25 %, в 2024 году – 20 %.

Общество в бухгалтерской отчетности отражает отложенные налоговые активы и обязательства, согласно положениям Учетной политики, развернуто.

*По строке 2412 «отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражен эффект, возникший в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций с 2025 года. Сумма пересчета, повлиявшая на показатель чистой прибыли 2024 года, составила 184 844 тыс. рублей.

4.23. Информация об иных показателях (строка «Прочее» Отчета о финансовых результатах)

| Наименование показателя | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|--|---------------------------|------------|
| Налоговые санкции по НДС | - | - |
| НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента | - | - |
| По налогу на прибыль с дивидендов иностранными организациями | - | - |
| Страховые взносы | 8 | 33 |
| Налоговые санкции по налогу на имущество | - | - |
| Налоговые санкции по земельному налогу | - | - |
| Налоговые санкции по транспортному налогу | - | - |
| Списание ОНА при выбытии актива | - | - |
| Списание ОНО при выбытии актива | - | - |
| Налоговые санкции (ЕНП) | - | 572 |
| Итого | 8 | 605 |

4.24. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные, всего, в том числе: | 2 764 508 | 2 764 508 | - |
| а) по собственным обязательствам, в том числе: | 2 764 508 | 2 764 508 | - |
| поручительство | - | - | - |
| обеспечительный платеж | 2 764 508 | 2 764 508 | - |
| залог | - | - | - |
| банковская гарантия | - | - | - |

| Наименование показателя | На 30 июня 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Выданные, всего, в том числе: | 3 211 621 | 1 964 030 | 1 964 030 |
| а) по собственным обязательствам, в том числе: | 3 211 621 | 1 964 030 | 1 964 030 |
| зalog | 994 556 | 745 918 | 745 918 |
| аккредитив | - | - | - |
| банковская гарантия | - | - | - |
| ипотека | 2 217 065 | 1 218 112 | 1 218 112 |
| уступка права денежного требования | - | - | - |
| б) по обязательствам третьих лиц, в том числе: | - | - | - |
| поручительство | - | - | - |
| зalog | - | - | - |
| банковская гарантия | - | - | - |

4.25. Прибыль на акцию

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

| Наименование показателя | За 1 полугодие 2025 г. | За 2024 г. |
|--|---------------------------|-------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | - | - |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций | 562 020 480 | 562 020 480 |
| Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. | - | - |

4.26. Связанные стороны

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитале Общества либо которые имеют возможность контролировать его действия.

В связи с выполнением Обществом государственного оборонного заказа, во избежание негативных последствий на фоне высокой геополитической напряженности, Общество не раскрывает список связанных сторон в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности):

| № п/п | Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны | Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица - связанной стороны | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной |
|-------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| - | - | - | - |

Информация об объеме операций между связанными сторонами

| Группа связанных сторон | Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб. | | | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов |
|--|---|-------------|-----------|---|---|
| | Реализовано | Приобретено | Начислено | Кредиторская задолженность | |
| - основное хозяйственное общество | - | - | - | - | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - другие связанные стороны* | - | - | 39 063 | 2 435 | |
| Итого | - | - | - | - | |

Примечание: суммы депозитов, признаваемых в соответствии с учетной политикой денежными эквивалентами, выданные и погашенные в таблице не отражаются, при этом суммы начисленных и уплаченных процентов по таким депозитам отражаются в общем порядке.

* в строке «другие связанные стороны» отражены операции с управленческим персоналом Общества.

Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам

| Группа связанных сторон | Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб. | | | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов |
|--|---|-------------------------------|---------------------|---|---|
| | Выдано | Погашено (с учетом процентов) | Начислено процентов | Дебиторская (с учетом начисленных %) | |
| - основное хозяйственное общество | - | - | - | - | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - другие связанные стороны | - | - | - | - | |
| Итого | - | - | - | - | |

Примечание: суммы депозитов, признаваемых в соответствии с учетной политикой денежными эквивалентами, выданные и погашенные в таблице не отражаются, при этом суммы начисленных и уплаченных процентов по таким депозитам отражаются в общем порядке.

По операциям со связанными сторонами в отчетном периоде не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

Выплат членам Совета директоров, в отчетном периоде, не производилось.

4.27. События после отчетной даты

Между отчетной датой 31.03.2025 г. и датой подписания финансовой отчетности по юридическому лицу ПАО «ЗВЕЗДА» в его финансово-хозяйственной деятельности отсутствуют факты, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние организации, и, которые подлежали обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

4.28. Условные обязательства

По состоянию на 30 июня 2025 г. Обществом не выдавались кредиторам третьих лиц обязательства (поручительства, залог) сроки исполнения по которым еще не наступили.

4.29. Заключительные положения

В отчетном периоде Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов, не прекращало какой-либо деятельности.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

Руководитель

Главный бухгалтер

«25» июля 2025 г.



П. П. Скворцов