АА Аудит
Общество с ограниченной ответственностью
Действительный член СРО «Ассоциация Содружество» ОРНЗ 11606074986
115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д.5, тел. 8(495)742-53-21

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
**независимого аудитора**

**Акционерам Акционерного общества "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД"**

## Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД" (ОГРН 1027700201902), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД" по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения с оговоркой

1. По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена дебиторская задолженность, образованная в результате переуступки прав требования по ранее выданным займам и начисленным по ним процентам, в размере 1 677 407 тыс. руб. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении вероятности погашения данной дебиторской задолженности. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя. а также иных связанных с ним показателей бухгалтерской отчетности Акционерного общества «МОСКОВСКИЙ ЮВИЛИРНЫЙ ЗАВОД» за 2025 год.

2. По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по заемным средствам, срок возврата которой по договору предусмотрен в 2026 году, в сумме 1 688 882 тыс. руб. Нам не предоставлены подтверждающие документы о продлении (пересмотре) сроков возврата заемных средств.

В результате вышеизложенного в бухгалтерском балансе занижен показатель строки 1510 «Заемные средства» на сумму 1 688 882 тыс. руб., а показатель строки 1410 «Заемные средства» завышен на ту же сумму. Информация, раскрытая в пояснениях к вышеупомянутым статьям бухгалтерского баланса, искажена аналогичным образом.

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

**Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности за 2025 год, в котором указано, что данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность подписанную 31 марта 2026 года, а также раскрыты основания для ее исправления.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

**Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

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

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

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

Мансурова Ирина Викторовна
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21706025916

Орлова Марина Ивановна
Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006054517

**Аудиторская организация:**
Общество с ограниченной ответственностью «ЛЛ АУДИТ»

место нахождения: 115533, Москва, ул. Нагатинская, д.5, этаж 5, оф. 511
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606074986 от 16.12.2016г.

**28 апреля 2026 года**

# Бухгалтерская отчетность
**за 2025 г.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Организация: | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД" | по ОКПО | 00227152 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7724181241 |
| Организационно-правовая форма | Непубличные акционерные общества | по ОКОПФ | 12267 |
| Форма собственности | Частная собственность | по ОКФС | 16 |

Адрес в пределах места нахождения
115533, Москва г, Нагатинская ул, дом № 5

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ЛЛ АУДИТ"

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации | ИНН | 7724583222 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | ОГРН | 1067746791837 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров АО "Московский ювелирный завод"

## Бухгалтерский баланс
**на 31 декабря 2025 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД" | по ОКПО | 00227152 | | |
| Единица измерения тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. Внеоборотные активы** | | | | |
| п20 | Нематериальные активы | 1110 | 14 174 | 2 938 | 1 000 |
| п21 | Основные средства | 1150 | 3 208 872 | 3 197 875 | 3 135 340 |
| | в том числе: Основные средства, пригодные к использованию | 11501 | 223 632 | 198 017 | 165 776 |
| | Оборудование к установке | 11502 | 1 433 | 1 433 | 1 548 |
| | Незавершенное строительство | 11503 | - | - | 115 |
| | Права пользования активами | 11504 | 2 983 807 | 2 998 425 | 2 967 901 |
| п22 | Финансовые вложения | 1170 | - | 1 947 961 | 1 596 994 |
| | в том числе: Паи и акции | 11701 | - | - | 103 |
| | Предоставленные займы | 11702 | - | 1 473 765 | 1 415 023 |
| | Проценты по предоставленным займам | 11703 | - | 474 196 | 181 868 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 447 508 | 1 421 667 | 898 555 |
| п23 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 1 677 407 | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 6 347 962 | 6 570 442 | 5 631 889 |
| | **II. Оборотные активы** | | | | |
| п24 | Запасы | 1210 | 20 682 877 | 20 166 856 | 17 539 707 |
| | в том числе: Сырье и материалы | 12101 | 4 150 349 | 2 740 419 | 5 434 638 |
| | Готовая продукция | 12102 | 12 219 288 | 14 867 196 | 8 612 660 |
| | Товары | 12103 | 2 038 300 | 675 059 | 546 157 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Товары отгруженные | 12104 | 631 842 | 484 364 | 204 833 |
| | Незавершенное производство | 12105 | 1 643 098 | 1 399 818 | 2 741 419 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 52 | 9 | 535 586 |
| п25 | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 043 155 | 3 623 764 | 3 015 073 |
| | в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 12301 | 1 917 248 | 1 602 020 | 856 226 |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12302 | 330 157 | 1 474 890 | 1 178 673 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 61 583 | 3 | 37 435 |
| | Сальдо по ЕНС | 12304 | 16 868 | 9 900 | - |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12305 | 193 | - | 98 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 12306 | 31 | - | 37 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 12307 | 1 888 | 6 238 | 4 771 |
| | Расчеты с пероналом по прочим операциям | 12308 | 257 | 1 165 | 1 174 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12309 | 674 541 | 502 688 | 935 961 |
| | Расходы будущих периодов | 123010 | 1 051 | - | 14 |
| | Авансы по аренде (лизингу) | 123011 | 39 337 | 26 860 | 684 |
| п33 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 744 000 | - | 207 000 |
| | в том числе:<br>Депозитные счета | 12401 | 1 744 000 | - | 107 000 |
| | Предоставленные займы краткосрочные | 12402 | - | - | 100 000 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 764 010 | 1 581 088 | 1 458 602 |
| | в том числе:<br>Касса | 12501 | 114 792 | 83 794 | 103 347 |
| | Расчетные счета | 12502 | 388 219 | 1 266 077 | 514 734 |
| | Валютные счета | 12503 | - | - | 550 324 |
| | Прочие специальные счета | 12504 | - | 140 | 143 |
| | Переводы в пути | 12505 | 260 999 | 231 076 | 290 053 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 22 241 | 460 | 9 484 |
| | в том числе:<br>НДС,удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 12601 | - | - | 2 272 |
| | НДС по авансам полученным | 12602 | 22 223 | - | 6 248 |
| | Расходы будущих периодов | 12603 | - | 406 | 782 |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | 12604 | 18 | 54 | 182 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 26 256 335 | 25 372 176 | 22 765 452 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 32 604 297 | 31 942 618 | 28 397 341 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. Капитал** | | | | |
| п26 | Уставный капитал | 1310 | 1 052 | 1 052 | 1 052 |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | 286 079 | 286 079 | 286 079 |
| п26 | Резервный капитал | 1360 | 53 | 53 | 53 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 15 810 929 | 13 039 609 | 10 469 195 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 16 098 112 | 13 326 792 | 10 756 378 |
| | **IV. Долгосрочные обязательства** | | | | |
| п27 | Заемные средства | 1410 | 4 188 882 | 6 158 252 | 3 289 119 |
| | в том числе: Долгосрочные займы | 14101 | 3 763 000 | 5 763 000 | 3 210 000 |
| | Проценты по кредитам и займам | 14102 | 425 882 | 395 252 | 79 119 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 267 889 | 1 241 862 | 866 220 |
| п8 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 2 776 019 | 2 601 575 | 2 334 898 |
| | в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) | 14501 | 2 776 019 | 2 601 575 | 2 334 898 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 8 232 790 | 10 001 688 | 6 490 237 |
| | **V. Краткосрочные обязательства** | | | | |
| п27 | Заемные средства | 1510 | - | - | 954 805 |
| | в том числе: Краткосрочные кредиты | 15101 | - | - | 950 000 |
| | Проценты по займам и кредитам | 15102 | - | - | 4 805 |
| п28 | Кредиторская задолженность | 1520 | 7 263 578 | 7 582 255 | 9 031 820 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 3 934 825 | 4 023 053 | 5 306 634 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 3 | - | 5 301 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 10 710 | 96 838 | 54 775 |
| | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 15204 | 373 647 | 579 088 | 5 654 |
| | Сальдо по ЕНС | 15205 | - | - | 99 791 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15206 | 97 369 | 85 633 | 68 070 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15207 | 73 079 | 63 788 | 48 905 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15208 | 314 | 463 | 599 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 15209 | - | - | 1 |
| | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 152010 | 2 093 378 | 2 096 878 | 2 116 627 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 152011 | 680 252 | 636 514 | 1 325 463 |
| | Обязательство по аренде | 1520 | 813 708 | 870 041 | 961 066 |
| | в том числе: Краткосрочные обязательства по аренде | | 813 708 | 870 041 | 961 066 |
| п29 | Оценочные обязательства | 1540 | 196 109 | 161 842 | 166 004 |
| п29 | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | - | - | 37 030 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 8 273 395 | 8 614 138 | 11 150 725 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 32 604 297 | 31 942 618 | 28 397 341 |

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Бастрыкин Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.

## Отчет о финансовых результатах
**за 2025 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД" | по ОКПО | 00227152 | | |
| Единица измерения тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| п17 | Выручка | 2110 | 24 809 162 | 23 532 049 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (10 576 061) | (10 618 679) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 14 233 101 | 12 913 370 |
| п18 | Коммерческие расходы | 2210 | (6 974 571) | (5 903 057) |
| п18 | Управленческие расходы | 2220 | (1 153 353) | (1 187 254) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 6 105 177 | 5 823 059 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 503 578 | 345 763 |
| | в том числе: Проценты к получению | 23201 | 503 578 | 345 763 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (1 757 292) | (1 562 055) |
| | в том числе: Проценты по арендным платежам | 23301 | (1 017 861) | (990 790) |
| | Проценты к уплате по кредитам, займам | 23302 | (739 431) | (571 265) |
| п31 | Прочие доходы | 2340 | 77 072 | 540 033 |
| | в том числе: Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг | 23401 | - | 477 050 |
| | Реализация и ликвидация внеоборотных активов | 23402 | 63 | 336 |
| | Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | 23403 | - | 1 |
| | прочие расходы | 23404 | 77 009 | 62 646 |
| п31 | Прочие расходы | 2350 | (1 144 184) | (1 958 608) |
| | в том числе: Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг | 23501 | - | (477 050) |
| | Реализация и ликвидация внеоборотных активов | 23502 | (1 226) | (2 114) |
| | Отчисления в оценочные резервы | 23503 | (106 186) | - |
| | Иная операционная деятельность | 23504 | (575 268) | (630 416) |
| | Курсовые разницы | 23505 | (8 191) | (385 816) |
| | прочие расходы | 23506 | (453 313) | (463 212) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 3 784 351 | 3 188 192 |
| п30 | Налог на прибыль организаций | 2410 | (1 013 031) | (617 771) |
| | в том числе: текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (1 012 845) | (765 241) |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | (186) | 147 470 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2 771 320 | 2 570 421 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | 2 771 320 | 2 570 421 |
| п32 | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | 26,35 | 24,44 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | - | - |

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Бастрыкин Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.

"МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД" МОСКВА

## Отчет об изменениях капитала
**за 2025 г.**

| | Коды | | |
|---|---|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| по ОКПО | 00227152 | | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД"

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| п26 | **На 31 декабря 2023 г.** | 3100 | 1 052 | - | - | 286 079 | 53 | 10 469 195 | 10 756 379 |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| | **На 31 декабря 2023 г. после корректировки** | 3101 | 1 052 | - | - | 286 079 | 53 | 10 469 195 | 10 756 379 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **За 2024 г.** | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 2 570 422 | 2 570 422 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | (8) | (8) |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| | **На 31 декабря 2024 г.** | 3250 | 1 052 | - | - | 286 079 | 53 | 13 039 609 | 13 326 793 |
| | **На 31 декабря 2024 г.** | 3200 | 1 052 | - | - | 286 079 | 53 | 13 039 609 | 13 326 793 |
| | Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | **На 31 декабря 2024 г. после корректировки** | 3201 | 1 052 | - | - | 286 079 | 53 | 13 039 609 | 13 326 793 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **За 2025 г.** | | | | | | | | |
| п26 | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 2 771 320 | 2 771 320 |
| | 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 31 декабря 2025 г.** | 3300 | 1 052 | - | - | 286 079 | 53 | 15 810 929 | 16 098 113 |

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Бастрыкин Андрей Николаевич (расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.

"МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД" МОСКВА

## Отчет о движении денежных средств
**за 2025 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ ЮВЕЛИРНЫЙ ЗАВОД" | по ОКПО | 00227152 | | |
| Единица измерения тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 24 195 024 | 23 416 352 |
| | в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 23 672 194 | 22 980 102 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 300 482 | 325 177 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| п33 | прочие поступления | 4119 | 222 348 | 111 073 |
| | Платежи - всего | 4120 | (22 025 739) | (25 062 156) |
| | в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (13 540 736) | (18 089 179) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (3 963 943) | (3 536 511) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (973 875) | (679 462) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (1 143 521) | (718 505) |
| | налогов (сборов, взносов) | 4125 | (77 675) | (119 312) |
| | платежи по аренде | 4126 | (1 557 144) | (1 711 511) |
| п33 | прочие платежи | 4129 | (768 845) | (207 676) |
| | **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | 4100 | 2 169 285 | (1 645 804) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 761 137 | 260 190 |
| | в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| | 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 | 375 000 | 100 000 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 386 137 | 53 190 |
| п22 | депозитные вклады | 4215 | - | 107 000 |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 744 000) | (58 741) |
| | в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| | 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 | - | (58 741) |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| п22 | депозитные вклады | 4225 | (1 744 000) | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | 4200 | (982 863) | 201 449 |
| | **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| п33 | Поступления - всего | 4310 | - | 5 128 103 |
| | в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | - | 5 128 103 |
| | 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 | - | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Платежи - всего | 4320 | (2 003 500) | (3 542 552) |
| | в том числе:<br>собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| п26 | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (3 500) | (17 449) |
| п33 | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (2 000 000) | (3 525 103) |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | 4300 | (2 003 500) | 1 585 551 |
| | **Сальдо денежных потоков за период** | 4400 | (817 078) | 141 196 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода** | 4450 | 1 581 088 | 1 458 602 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода** | 4500 | 764 010 | 1 581 088 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | (18 710) |

Генеральный директор — (наименование должности)

(подпись)

Бастрыкин Андрей Николаевич — (расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



**АО «Московский ювелирный завод»**
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.**

## 1. Общая информация

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **АО «Московский ювелирный завод»** за 2025 год, подготовленной в соответствии с *требованиями Федерального закона № 402-ФЗ«О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).* Настоящая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.к. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

## 2. Основные виды деятельности

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Московский ювелирный завод».
Сокращенное наименование Общества: АО «МЮЗ», MIUZ.
Дата государственной регистрации:10.09.2002 г.
Основной государственный регистрационный номер: ОГРН 1027700201902
Форма собственности: частная собственность, код ОКФС: 16
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7724181241
Код причины постановки на учет (КПП): 772401001
Юридический адрес:115533, г. Москва, ул. Нагатинская, дом 5.
Основной деятельностью Общества является производство ювелирных изделий (ОКВЭД -32.12.5). Также осуществляется торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах (ОЕВЭД 47.77.2)
Розничная сеть Общества насчитывает 223 магазина в 52 регионах РФ.
По месту нахождения магазинов зарегистрированы обособленные подразделения без образования юридического лица.
Производственная деятельность ведется в г. Москве и в г. Перми.
Отчетная дата – 31 декабря 2025 г. Данные представлены в тысячах рублей, если не указано иное.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.
На 31.12.2025 – уставный капитал представлен обыкновенными акциями в количестве 105 157 500 шт. с номинальной стоимостью 0,01 коп. на сумму 1 051 575 рублей. Акции полностью оплачены. Акции, выкупленные Обществом у акционеров, находящиеся в собственности ее дочерних и зависимых Обществ, отсутствуют.
Акционерами Общества являются юридические и физические лица.
Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Руиз» владеет долей 98,9853 % в уставном капитале.

**Органами управления Общества являются:**
- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2025 входят следующие лица:

| Ф.И.О. | Должность |
|---|---|
| Быстревский Николай Егорович | Председатель совета директоров |
| Ханин Василий Владимирович | Член Совета директоров Общества |
| Гуськова Ольга Николаевна | Член Совета директоров Общества |
| Медведев Михаил Дмитриевич | Секретарь Общества |
| Стружанова Вера Владимировна | Член Совета директоров Общества |

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
До 31.03.2025 года руководство текущей деятельностью Общества осуществлял Першаков Николай Владимирович, который был избран на эту должность с 04.04.2016 года.
С 01.04.2025 руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Бастрыкин Андрей Николаевич, гражданин Российской Федерации, который избран на эту должность 01.04.2025 года.
Ежегодно на совете директоров утверждается кандидатура генерального директора.
Главный бухгалтер – Гуськова Ольга Николаевна с 10.11.1997года
Исполнительный орган Общества расположен по следующему адресу: Российская Федерация, 115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5.
Контрольный орган Общества - ревизионная комиссия в составе трех человек - избирается на ежегодном Годовом общем собрании акционеров. На момент составления годовой отчетности ревизионная комиссия: Бибичева Елена Николаевна, Брянская Татьяна Львовна, Кунаева Антонина Алексеевна (Протокол ГОСА от 20.06.2025года).
Среднегодовая численность сотрудников Общества:
- в 2023 году – 1 829 (Одна тысяча восемьсот двадцать девять) человек, из них занято в производстве – 368 человек, в розничной сети – 1 461 человек;
- в 2024 году – 2105 (Две тысячи сто пять) человек, из них занято в производстве – 344 человек, в розничной сети – 1761 человек;
- в 2025 году -1950 (Одна тысяча девятьсот пятьдесят) человека, их них занято в производстве – 378 человек, в розничной сети – 1 572 человек;
Административный аппарат находится в г. Москве по адресу ул. Нагатинская, дом 5.
Информация об Обществе представлена на сайте: http://www.miuz.ru/.
По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет дочерних компаний.

**Сведения об аудиторе.**
Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЛ АУДИТ»;
Полное фирменное наименование на английском языке: Limited Liability Company "LL AUDIT";
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЛЛ АУДИТ»;
Сокращенное фирменное наименование на английском языке: LL AUDIT LLC
ООО «ЛЛ АУДИТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по г. Москва 10 июля 2006 г., свидетельство: серия 77 № 009504157. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10 июля 2006 г. за основным государственным номером 1067746791837.
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606074986
Аудитор Общества утвержден Решением общего собрания акционеров.

**Сведения о реестродержателе.**
Реестродержателем является Общество с ограниченной ответственностью «Московский фондовый центр». Место нахождения: 107078, г. Москва, Орликов переулок, дом 5, стр.3, почтовый адрес :101000, г. Москва, а/я 277.
На осуществление деятельности по ведению реестра лицензия №10-000-1-00251, дата выдачи 16.08.2002г, орган выдавший лицензию: ФКЦБ России.

## Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 3. Основа составления

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

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет отчетность от 31.03.2026 г.

*Критерии существенности:*

Для целей составления бухгалтерской отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации или величина показателя существенна. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.
В случае, если определенные строки с отсутствующими показателями не убираются из отчетности в силу технической невозможности, Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности сроки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Учетная политика утверждена приказом Общества от 28.12.2024.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## 4. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

| | 31 декабря 2025 года | 31 декабря 2024 года | 31 декабря 2023 года |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 78,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 | 99,1919 |
| Юань | 11,1592 | 13,4272 | 12,5762 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 5. Оборотные и Внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## 6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 500 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).
В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Начисление амортизации объектов нематериальных активов 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.
Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).
Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

## 7. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
Проверка элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации) проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если не ожидается поступлений от выбытия объектов основных средств, и (или) ожидаемая сумма поступления не является существенной или не может быть определена.
Ликвидационная стоимость определяется техническими специалистами Общества на основании текущей стоимости объектов основных средств, полученной из публичных источников.
В учете предусмотрено выделение однородных групп объектов основных средств.
*Группы учета, сформированные Обществом:*
Офисное оборудование;
Производственный и хозяйственный инвентарь;
Машины и оборудование (кроме офисного);
Транспортные средства;
Здания;
Земельные участки;
Другие виды основных средств.
Амортизация не начисляется по земельным участкам.
Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

| Группа объектов основных средств | Диапазон сроков полезного использования |
|---|---|
| Здания | 10-30 лет |
| Производственный и хоз. инвентарь | 6-9 лет |
| Транспортные средства | 4-10 лет |
| Сооружения | 25-30 лет |
| Земельные участки | Свыше 30 лет |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 – 10 лет |
| Офисное оборудование | 3-10 лет |
| Другие виды основных средств | 2-15 лет |

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

## 8. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, используемой в договорах кредита и займа, полученных Обществом на сопоставимых условиях. При отсутствии привлеченных заемных средств на сопоставимых условиях за ставку дисконтирования принимается процентная ставка заимствования банков для юридических лиц по соответствующим срокам и суммам.
В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.
Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

*Учет при передаче имущества в аренду.*

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## 9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Депозитные вклады ( в том числе краткосрочные) относятся к финансовым вложениям.

## 10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

## 11. Запасы

В состав запасов включаются:
материалы для производства основные и вспомогательные;
незавершенное производство;
покупные товары;
готовая продукция;
товары отгруженные.
В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности стоимости запасов на конец года проводится проверка на обесценение запасов и на сумму снижения стоимости создается резерв, сумма которого относится на прочие расходы.
Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, собираются на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и переносятся в размере фактических затрат непосредственно на счете 10 «Материалы». Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Списание запасов производится по средней себестоимости.
Запасы принимаются к учету в размере фактических затрат на приобретение с учетом всех дополнительных расходов.
При отпуске запасов в производство, продажу и ином выбытии их оценка производится:
по сырью и материалам по средней себестоимости;
по камням по фактической себестоимости;
по готовой продукции и покупным товарам по фактической себестоимости.
Незавершенное производство оценивается по стоимости сырья и материалов в производстве на конец месяца, затрат по заработной плате и страховых взносов на заработную плату в доле, относящейся к остаткам основного сырья в производстве.
По статье «Товары» отражаются остатки покупных товаров, приобретаемых для расширения ассортимента продукции.
Готовая продукция при выпуске оценивается по полной фактической себестоимости за исключением расходов на продажу (коммерческие расходы) и управленческих расходов (общехозяйственных расходов). Коммерческие и общехозяйственные расходы признаются единовременно в полном объеме в расходах отчетного периода.
На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.
В бухгалтерском балансе стоимость запасов отражается за вычетом резерва на снижение стоимости.
Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.
Резерв создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

## 12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва
по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.
Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

## 13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.
Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и

короткими сроками возврата, в том числе депозитные вклады;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

## 14. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

## 15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- под обесценение финансовых вложений;
- по оплате отпусков;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## 16. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.
Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## 17. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

## 18. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## Изменения в учетной политике

В отчетном периоде в учетную политику внесены изменения в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157 и. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 № 4н.
В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.
Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской (финансовой) отчетности:
  - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
  - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы и результаты

обесценения, результат от продажи основных средств, продажи валюты (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

## 19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.
В бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».
В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 г.

**Корректировки, связанные с изменением учетной политики**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | | На 31 декабря 2023 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| | | | | | | | |
| Финансовые вложения | 1170 | 1 473 765 | 474 196 | 1 947 961 | 1 415 126 | 181 868 | 1 596 994 |
| Итого по разделу I | 1100 | 6 096 246 | 474 195 | 6 570 441 | 5 450 022 | 181 867 | 5 631 889 |
| | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 4 097 960 | (474 196) | 3 623 764 | 3 196 941 | (181 868) | 3 015 073 |
| Итого по разделу II | 1200 | 25 846 374 | (474 197) | 25 372 177 | 22 947 319 | (181 897) | 22 765 452 |
| Баланс (актив) | 1600 | 31 942 619 | 0 | 31 942 619 | 28 397 341 | 0 | 28 397 341 |
| **Корректировки, связанные с исправлением ошибок:** | | | | | | | |
| Прочие обязательства | 1450 | 3 471 615 | (870 040) | 2 601 575 | 3 295 964 | (961 066) | 2 334 898 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 10 871 730 | (870 041) | 10 001 689 | 7 451 304 | (961 067) | 6 490 237 |
| | | | | | | | |

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | | На 31 декабря 2023 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| Краткосрочные обязательства по аренде | | 0 | 870 041 | 870 041 | 0 | 961 066 | 961 066 |
| Итого по разделу V | 1500 | 7 744 097 | 870 039 | 8 614 136 | 10 189 659 | 961 066 | 11 150 725 |
| Баланс (актив) | 1700 | 31 942 619 | 0 | 31 942 619 | 28 397 341 | 0 | 28 397 341 |
| | | | | | | | |

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

Изменение в ОДДС за 2025 год в «графе за 2024 г»:

| Денежные потоки от инвестиционных операций | Код | Было | Стало | Изменение за 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Поступления:** | | | | |
| Депозитные вклады | 4215 | 48 705 900 | 107 000 | (48 598 900) |
| **Платежи:** | | | | |
| Депозитные вклады | 4225 | (48 598 900) | - | 48 598 900 |

Показатели на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года, а также за 2024 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в пояснении 19 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

## Раскрытие существенных показателей

Общество осуществляет оптовую и розничную продажу ювелирных изделий.
В 2025 году продолжалась политика развития розничной сети и сокращения оптовых продаж. Развитие сети осуществлялось за счет открытия магазинов формата франчайзинг и shop-in-shop.
В розничной сети АО «Московский ювелирный завод» осуществляется продажа товаров собственного производства, товаров сторонних поставщиков, товаров по договорам комиссии (применяется *счет «Товары отгруженные» и особый порядок признания выручки).*
Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|---|---|---|---|
| Розничные продажи собственной продукции | 19 171 604 | 8 302 172 | 10 869 432 |
| Розничные продажи покупной продукции | 1 348 897 | 346 762 | 1 002 135 |
| Реализация по договорам комиссии | 613 789 | 205 028 | 408 761 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Оптовые продажи | 832 412 | 807 746 | 24 666 |
| Реализация на экспорт | 1 038 698 | 943 149 | 95 549 |
| Прочая реализация | 526 649 | 13 822 | 512 827 |
| **Итого за 2024г.** | **23 532 049** | **10 618 679** | **12 913 370** |
| **Виды деятельности** | **Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и** | **Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг** | **Валовая прибыль** |
| Розничные продажи собственной продукции | 21 660 011 | 9 245 586 | 12 414 425 |
| Розничные продажи покупной продукции | 1 579 638 | 657 927 | 921 711 |
| Реализация по договорам комиссии | 563 334 | 382 991 | 180 343 |
| Оптовые продажи | 528 408 | 156 632 | 371 776 |
| Реализация на экспорт | 217 469 | 97 338 | 120 131 |
| Прочая реализация | 260 302 | 35 587 | 224 715 |
| **Итого за 2025 г.** | **24 809 162** | **10 576 061** | **14 233 101** |

Снижение экспортной выручки в ювелирном сегменте вызвано действием санкционных ограничений, затрагивающих расчеты, транспортировку и доступ к ключевым зарубежным рынкам.

## 20. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 3.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Неамортизируемых объектов нематериальных активов нет.

## 21. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

## 22. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не начислялась.
По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Долгосрочные финансовые вложения | | | Краткосрочные финансовые вложения | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | - | 1 947 961 | 1 596 994 | 1 744 000 | - | 207 000 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | - | - | - | - | - | - |

## 23. Прочие внеоборотные активы

«Долгосрочная дебиторская задолженность, образовавшаяся вследствие переуступки прав требования по выданным займам и начисленным процентам, учтена в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса). Срок погашения до 31 декабря 2035 года.»

## 24. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» и 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаемая по строке 1233 «авансы выданные» бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года 330 157 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 1 474 890 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 1 178 673 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых по договорам комиссии, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2025 года 2 289 006 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 2 601 406 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 1 213 502 тыс. руб.

## 25. Краткосрочная дебиторская задолженность

Сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», составила:

на 31 декабря 2025 года 106 186 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года - тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года - тыс. руб.

Информация по пояснению «Краткосрочная дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7 «Дебиторская задолженность»,7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», в разделе «Краткосрочная дебиторская задолженность».

## 26. Капитал

### Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
Уставный капитал составляет 1052 тыс. руб. и состоит из 105157500 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.
По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

### Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

- строка 1360 «Резервный капитал» в сумме 53 тыс. рублей

### Добавочный капитал

Движения добавочного капитала за в отчетном и предыдущем периоде не было.
Добавочный капитал сформирован за счет:

- строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» в размере эмиссионного дохода в результате дополнительного выпуска акций на сумму 286 079 тыс. рублей.

### Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2026 года. Совет директоров Общества принял решение предложить Общему собранию акционеров утвердить дивиденды за 2025 год в размере 26,35 руб. на одну обыкновенную акцию (за 2024 год – 24,44 руб.). Общая сумма объявленных годовых дивидендов составляет 2 771 320 тыс. руб. (2024 год –2 570 421 тыс. руб.).
На 31 декабря 2024 года задолженность по выплате дивидендам составила 2 096 878 тысяч рублей.
На 31 декабря 2025 года задолженность по выплате дивидендов составила 2 093 378 тысяч рублей.
Задолженность перед основным акционером Общества по выплате дивидендов на отчетную дату составляет 2 088 230 тыс. рублей.
Задолженность по выплате дивидендов просрочена на отчетную дату. Однако Общество обладает достаточным ресурсом и не испытывает финансовых затруднений, готово погасить свои обязательства в краткосрочной перспективе.

## 27. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства Общества по срокам погашения приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| от одного года до двух лет | 1 549 156 | 2 095 492 | |
| от двух до пяти лет | 2 639 726 | 4 062 760 | 3 289 119 |
| свыше пяти лет | | | |
| Итого долгосрочные заемные средства: | 4 188 882 | 6 158 252 | 3 289 119 |

## 28. Кредиторская задолженность

Информация об кредиторской задолженности приведена в табличном пояснении 8.1 «Оценочные обязательства», 8.2 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочный обязательств) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разделе «Краткосрочные обязательства».

## 29. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 8.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 30. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

| Наименование показателя | за 2025 год | за 2024 год |
|---|---|---|
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 3 784 351 | 3 188 192 |
| Ставка налога на прибыль, % | 25,00% | 20,00% |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (946 088) | (637 638) |
| Постоянный налоговый расход (доход) | (66 943) | (16 094) |
| Перерасчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль | - | 35 961 |
| **Налог на прибыль** | (1 013 031) | (617 771) |

## 31. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах свернуто показаны результаты оборотов, связанных с курсовыми разницами и операции по переуступке права требования.

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) | 2025 год | | 2024 год | |
|---|---|---|---|---|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Изменение стоимости предметов аренды | 37 671 | | 25 053 | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | 63 | | 336 | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | | | 1 | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг | | | 477 050 | |
| Изолятор брака | 37 981 | | 6 042 | |
| Оценочные обязательства по оплате труда | | | 21 303 | |
| Прочие | | | 10 237 | |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 1 357 | | 11 | |
| Изолятор брака (расчет стоимости затрат) | | | | |
| Благотворительность | | 234 052 | | 205 000 |
| Расходы, связанные с ликвидацией м реализацией основных средств | | 1 226 | | 2 144 |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | | 575 268 | | 630 416 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | | 30 875 | | 1 314 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | | 209 | | 688 |
| Курсовые разницы, в т. ч.: | | 8 191 | | 385 816 |
| по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | | | | |
| Восстановление НДС (продажа золота) | | | | 159 384 |
| Изолятор брака | | 7 489 | | 13 495 |
| Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг | | | | 477 050 |
| Резервы по сомнительным долгам | | 106 186 | | |
| Прибыль (убыток) пошлых лет | | 154 921 | | |
| Прочие | | 25 767 | | 83 301 |
| **Итого прочие доходы/расходы:** | **77 072** | **1 144 184** | **540 033** | **1 958 608** |

Общехозяйственные расходы, собираемые на счете бухгалтерского учета 26 ежемесячно признаются в составе управленческих расходов в полном объеме.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Управленческие расходы Общества представлены в таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

## 32. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Базовая прибыль, тыс. руб. | 2 570 421 | 2 771 320 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, акций | 105 157 500 | 105 157 500 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 24 руб.44коп. | 26 руб.35коп. |

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

## 33. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| **Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций** | **4119** | **222 348** | **111 073** |
| В том числе: | | | |
| Прочие поступления | | 73 108 | 5 761 |
| НДС(«+/-») | | 147 023 | 102 256 |
| Возврат ДС под отчет | | 2 217 | 3 056 |

По строке 4129, отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| **Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций** | **4129** | **(768 845)** | **(207 676)** |
| В том числе: | | | |
| Прочие платежи | | (415 174) | - |
| Платежи по благотворительности | | (234 052) | (205 000) |
| Прочие | | (119 619) | (2 676) |

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Величина денежных средств, временно недоступных для использования: | нет | нет | нет |

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества | - | - | - |
| Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом | 14 700 000 | 14 700 000 | - |

Генеральное соглашение с ПАО Сбербанк № 380E00M5DMF об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 22.09.2023года, с лимитом 3 000 000 тыс. рублей. Общий срок предоставления кредита до 22.09.2026 года. Открыта новая кредитная линия в рамках Соглашения № 7М-380EJ71-OPF от 14.10.2024 с лимитом 5 000 000 тыс. рублей сроком действия до 15.10.2027 года.
В рамках кредитной линии предоставляются кредиты сроком от 45 дней до 365 дней. Полученные транши по кредитному соглашению учитываются отдельно и отражаются, как краткосрочные кредиты, так как их срок не превышает 365 дней.
Размер неиспользованного лимита на 31.12.2025 составляет 7 500 000 тысяч рублей. (п.10 ограничения по общей сумме кредита).
Кредитное соглашение с ПАО Банк ВТБ №5980 от 06.06.2024 года на открытие возобновляемой кредитной линии общим сроком предоставления до 06.05.2031года на сумму 7 200 000 тыс. Рублей.
В рамках кредитной линии предоставляются кредиты сроком от 30 дней до 1095 дней.
Размер неиспользованного лимита на 31.12.2025 составляет 7 200 000 тысяч рублей.

## 34. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» поименно связанные стороны не раскрываются.

***Операции со связанными сторонами за 2025 год:***

| Вид операций | Основной акционер Общества | Общество и юридическое лицо контролируются той же группой лиц | Общества, находящиеся под общим управлением | Дочерние хозяйственные общества |
|---|---|---|---|---|
| Займы выданные (возврат займов) | - | - | (375 000) | - |
| Проценты к получению | - | - | 104 476 | - |
| Выплата дивидендов | - | - | - | - |
| Приобретение запасов | - | 2 822 583 | - | - |
| Субаренда помещений (сдача) | - | 6 658 | 978 | - |
| Продажа готовой продукции | - | - | - | - |
| Поступление товаров (работ, услуг) | - | 110 | - | - |

***Денежные потоки по операциям со связанными сторонами за 2025 год:***

| Наименование | Основной акционер Общества | Общество юридическое лицо контролируются той же группой лиц | Общества, находящиеся под общим управлением | Дочерние хозяйственные общества |
|---|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | | |
| Поступления – всего | - | 8 631 | 1 275 | - |
| Платежи – всего | - | (1 620 984) | - | - |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | | |
| Поступления – всего | - | - | - | - |
| Платежи – всего | - | - | (375 000) | - |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | | |
| Поступления – всего | - | - | - | - |
| Платежи – всего | (3 500) | - | - | - |

***Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2025г.:***

| Состояние расчетов | Основной акционер Общества | Общество и юридическое лицо контролируются той же группой лиц | Общества, находящиеся под общим управлением | Дочерние хозяйственные общества |
|---|---|---|---|---|
| Займы выданные | - | - | - | - |
| Проценты к получению | - | - | - | - |
| Дебиторская задолженность (аренда помещений) | - | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | - | 2 234 023 | 113 684 | - |
| Задолженность по дивидендам | 2 088 230 | - | - | - |

***Операции со связанными сторонами в 2024 году:***

| Вид операций | Основной акционер Общества | Общество и юридическое лицо контролируются той же группой лиц | Общества, находящиеся под общим управлением | Дочерние хозяйственные общества |
|---|---|---|---|---|
| Займы выданные | - | - | 58 741 | |
| Проценты к получению | | 374 | 292 406 | |
| Выплата дивидендов | 2 000 | | | |
| Приобретение товаров | | 3 877 705 | | - |
| Субаренда помещений (сдача) | | 7 830 | 1 172 | |
| Продажа готовой продукции | | | | 143 799 |

***Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2024г:***

| Состояние расчетов | Основной акционер Общества | Общество и юридическое лицо контролируются той же группой лиц | Общества, находящиеся под общим управлением | Дочерние хозяйственные общества |
|---|---|---|---|---|
| Займы выданные | - | - | 1 473 765 | |
| Проценты к получению | | | 474 196 | |
| Дебиторская задолженность (аренда помещений) | | 358 | 457 | |
| Кредиторская задолженность | | 1 031 090 | | - |
| Задолженность по дивидендам | 2 091 730 | | | |

*Состояние расчетов со связанными сторонами на 31.12.2023г.:*

| Состояние расчетов | Основной акционер Общества | Общество и юридическое лицо контролируются той же группой лиц | Общества, находящиеся под общим управлением | Дочерние хозяйственные общества |
|---|---|---|---|---|
| Займы выданные | - | 100 000 | 1 415 023 | |
| Проценты к получению | | 77 | 181 791 | |
| Задолженность по дивидендам | 2 093 730 | | | |
| Дебиторская задолженность по рачетам с покупателями | | | | 62 126 |
| Дебиторская задолженность по субаренде | | 1 055 | 17 | |
| Кредиторская задолженность по приобретению ТМЦ | | 992 426 | | 88 247 |

***Сведения о бенефициарном владельце***

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать его действия.

| Ф.И.О. | Резидентство | ИНН (или дата и место рождения) | Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества |
|---|---|---|---|
| Лев Левиев | Израиль | 30.07.1956 г. Ташкент (СССР) | Контроль через косвенное участие (98, 9853%) |

## 35. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества в 2025г. являются: генеральный директор АО «МЮЗ», и члены совета директоров АО «МЮЗ» избранные на общем собрании акционеров 20.06.2025 года. В состав совета директоров вошли: директор ОП г. Пермь АО «МЮЗ», заместитель генерального директора АО «МЮЗ», главный бухгалтер общества, руководитель отдела логистики и транспортировки АО «МЮЗ». В отчетном периоде операции с управленческим персоналом, кроме выплат по трудовому договору, Общество не проводило.

тыс. руб.

| | Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| 1. | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 55 041 | 29 385 |
| 2. | а) краткосрочные вознаграждения;<br>в том числе:<br>оплата труда<br>отчисления во внебюджетные фонды | 55 041<br><br>45 956<br>9 084 | 29 385<br><br>24 623<br>4 762 |
| 3. | б) долгосрочные вознаграждения,<br>в том числе: | - | - |
| 4. | вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | | |
| 5. | вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе. | | |

Вознаграждения, планируемые к выплате в 2026 г. по результатам 2025 г. в Обществе не установлены.

## 36. Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Руководство Общества продолжает отслеживать потенциальное влияние указанных выше факторов и принимает все возможные меры, чтобы смягчить любые негативные последствия.

На дату формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности текущие расходы по сравнению с прошлым годом увеличены за счет роста стоимости сырья для производства, обязательства перед кредиторами, бюджетом Обществом своевременно исполняются. Заработная плата сотрудникам выплачивается на основании условий трудовых договоров своевременно, сокращение персонала не планируется.
Руководством приняты достаточные меры к минимизации влияния санкций на возможные потери в

связи со сменой поставщиков на российских рынках и участников Евразийского союза, а также мера для снижения расходов, оптимизацию затрат.
В настоящее время в целях обеспечения устойчивого развития и улучшения качества принятия решений в Обществе существует система управления рисками, что позволяет не только улучшать качество управленческих решений в целом, но и стабилизировать рост показателей эффективности и повышать конкурентоспособность Общества.

***Инфляционный риск***
Данный риск может привести к росту расходов Общества, в частности на оплату товарно-материальных ценностей, удорожанию работ и услуг подрядчиков. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами, Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменениям (оптимизация расходов, принятие мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности). При необходимости привлечь дополнительное финансирование.

***Риск ликвидности***
При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально может быть подвержено риску ликвидности, который связан с возможностью Общества в полном объеме на отчетную дату погасить имеющиеся финансовые обязательства.

Цель управления риском заключается в постоянном сохранении уровня ликвидности, достаточным для своевременного погашения Обществом своих обязательств. Для этого проводятся тесты на обесценение активов, формируются оценочные обязательства в виде резервов на предстоящие отпуска работников, прочие резервы.

***Кредитный риск***
Кредитный риск - риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг расчетов с контрагентами.

***Социальные риски***
Основными причинами социальных рисков могут быть задержки заработной платы, угроза безработицы.
Социальные риски минимизированы: заработная плата и гарантированные компенсационные выплаты работникам Общества выплачивается без задержек и в полном объеме. Общество создает резерв на оплату отпусков.

***Правовые риски***
Риски, связанные с изменением налогового законодательства, заключаются в увеличении себестоимости производимой продукции в случае увеличения налоговых ставок и введения дополнительного налогообложения. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества и способным отрицательно повлиять на результаты его деятельности отсутствуют.

***Репутационные риски***
Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

## 37. Информация о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Общество не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности.
Руководством выполнена оценка способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.
Чистые активы Общества значительно превышают уставный капитал. Чистая прибыль составляет более 10% от выручки на протяжении последних лет.
Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ, существенных отклонений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или не выполнения установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

## 38. События после отчетной даты

1. Выданы процентные займы на общую сумму – 4583 832 тыс. руб., в том числе:

| Заемщик | Сумма по договору тыс. руб. | Процентная ставка | Срок возврата | Обеспечение |
|---|---|---|---|---|
| Должник 1 | 2 747 452 | КС-1% | 31.12.28 | не предусмотрено |
| Должник 2 | 487 909 | КС-1% | 31.12.28 | не предусмотрено |
| Должник 3 | 28 471 | КС-1% | 31.12.28 | не предусмотрено |
| Должник 4 | 1 320 000 | КС-1% | 31.12.28 | не предусмотрено |

2. Выданы поручительства ПАО Сбербанк в целях исполнения обязательств перед Банком Должниками в рамках Генеральных соглашений об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам.

Тыс.руб.

| Договор поручительства номер, дата | Размер поручительства | Срок действия договора поручительства | Генеральное соглашение Должника №,дата |
|---|---|---|---|
| ДП05_245570038Е 21.01.26 | 2 500 000 | 15.10.2030 | 245570038Е 1.02.24 |
| ДП05_240170038Е 21.01.26 | - | 31.01.2030 | 240170038Е1.02.24 |

3. Выдано поручительство физическому лицу на сумму 500 000 тыс. руб. сроком до 20 января 2029 г. в обеспечение обязательств по возврату займа третьим лицом.

4. Подписаны Соглашения о порядке удовлетворения требований Кредиторов между ПАО "СБЕРБАНК" (Старший кредитор) и Обществом (Младший кредитор) к Должникам сроком действия до полного исполнения обязательств или погашения Старшей задолженности.

5. Обществом 26.12.2025 заключен договор займа, по которому после отчетной даты получены денежные средства в размере 3 000 000 тыс. руб.

**Генеральный директор** _____ Бастрыкин Андрей Николаевич
28/04/2026

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 5 673 | (2 735) | 14 520 | - | - | (3 284) | - | - | - | - | - | 20 193 | (6 019) |
| | За 2024 г. | 1 000 | - | 4 673 | - | - | (2 735) | - | - | - | - | - | 5 673 | (2 735) |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | 5 673 | (2 735) | 14 520 | - | - | (3 284) | - | - | - | - | - | 20 193 | (6 019) |
| | За 2024 г. | 1 000 | - | 4 673 | - | - | (2 735) | - | - | - | - | - | 5 673 | (2 735) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | 14 520 | - | - | (346) | - | - | - | - | - | 14 520 | (346) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 14 174 | 2 938 | 1 000 |
| в том числе: Другие НМА | 14 174 | 2 938 | 1 000 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | 14 520 | - | - | (14 520) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 673 | - | - | (4 673) | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | 14 520 | - | - | (14 520) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 673 | - | - | (4 673) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, | За 2025 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 469 260 | (271 243) | 95 044 | (65 214) | 63 156 | (67 371) | | | | | | 499 090 | (275 458) |
| | За 2024 г. | 418 898 | (253 121) | 91 839 | (41 477) | 39 779 | (57 901) | | | | | | 469 260 | (271 243) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 16 563 | (8 511) | | | | (552) | | | | | | 16 563 | (9 063) |
| | За 2024 г. | 16 563 | (7 959) | | | | (552) | | | | | | 16 563 | (8 511) |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | | | | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | | | | - | | | | | | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 203 097 | (113 846) | 46 046 | (20 401) | 20 384 | (29 534) | | | | | | 228 742 | (122 996) |
| | За 2024 г. | 162 527 | (97 049) | 48 553 | (7 983) | 7 941 | (24 737) | | | | | | 203 097 | (113 846) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 131 408 | (78 756) | 29 064 | (21 656) | 21 527 | (20 920) | | | | | | 138 816 | (78 149) |
| | За 2024 г. | 115 341 | (71 035) | 28 505 | (12 438) | 11 985 | (19 706) | | | | | | 131 408 | (78 756) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 20 519 | (997) | - | (1 763) | - | (82) | | | | | | 18 756 | (1 079) |
| | За 2024 г. | 20 519 | (817) | - | - | - | (180) | | | | | | 20 519 | (997) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 38 852 | (19 503) | 7 815 | (6 813) | 6 813 | (10 492) | | | | | | 39 854 | (23 182) |
| | За 2024 г. | 29 179 | (16 111) | 13 815 | (4 142) | 3 875 | (7 267) | | | | | | 38 852 | (19 503) |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | 57 | (57) | - | - | - | - | | | | | | 57 | (57) |
| | За 2024 г. | 57 | (57) | - | - | - | - | | | | | | 57 | (57) |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 58 764 | (49 572) | 12 119 | (14 581) | 14 432 | (5 791) | | | | | | 56 302 | (40 931) |
| | За 2024 г. | 74 713 | (60 093) | 965 | (16 915) | 15 976 | (5 459) | | | | | | 58 764 | (49 574) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | | | | | | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| | | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|---|---|---|---|---|

| Наименование показателя | Период | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 5 667 212 | (2 668 787) | 1 611 281 | (1 099 658) | 606 398 | (1 132 640) | - | - | - | 6 178 835 | (3 195 026) |
| | За 2024 г. | 4 672 196 | (1 704 296) | 1 686 282 | (691 266) | 195 032 | (1 159 523) | - | - | - | 5 667 212 | (2 668 787) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | 5 667 212 | (2 668 787) | 1 611 281 | (1 099 658) | 606 398 | (1 132 640) | - | - | - | 6 178 835 | (3 195 026) |
| | За 2024 г. | 4 672 196 | (1 704 296) | 1 686 282 | (691 266) | 195 032 | (1 159 523) | - | - | - | 5 667 212 | (2 668 787) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 3 207 439 | 3 196 442 | 3 133 678 |
| в том числе: Здания | 7 499 | 8 051 | 8 603 |
| Сооружения | 2 983 807 | 2 998 425 | 2 967 901 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 105 745 | 89 251 | 65 478 |
| Офисное оборудование | 60 667 | 52 652 | 44 305 |
| Транспортные средства | 17 677 | 19 522 | 19 702 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 16 672 | 19 349 | 13 068 |
| Другие виды основных средств | 15 372 | 9 192 | 14 621 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Сооружения | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | - | - |
| Офисное оборудование | - | - | - |
| Земельные участки | - | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересеченной стоимости | | | |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 1 433 | - | 1 057 126 | - | - | (1 057 126) | 1 433 | - |
| | За 2024 г. | 1 548 | - | 795 966 | - | (25) | (796 055) | 1 433 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 7 576 | - | - | (7 576) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 192 | - | (25) | (1 167) | - | - |
| Вспомогательные материалы | За 2025 г. | - | - | 103 | - | - | (103) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Оборудование | За 2025 г. | 1 433 | - | 40 355 | - | - | (40 355) | 1 433 | - |
| | За 2024 г. | 1 548 | - | 51 757 | - | - | (51 872) | 1 433 | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | 1 009 093 | - | - | (1 009 093) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 743 017 | - | - | (743 017) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 47 011 | - | - | (47 011) | - | - |
| | За 2024 г. | 115 | - | 38 800 | - | - | (38915) | - | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 9466 | - | - | (9466) | - | - |
| | За 2024 г. | 115 | - | 14493 | - | - | (14608) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 26 759 | - | - | (26759) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 20424 | - | - | (20424) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 368 | - | - | (368) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 918 | - | - | (2918) | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 10 418 | - | - | (10418) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 965 | - | - | (965) | - | - |

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| недвижимости - всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 947 961 | - | 104 476 | (2 052 437) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 596 994 | - | 351 521 | (554) | - | - | - | - | 1 947 961 | - |
| в том числе: Паи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 103 | - | - | (103) | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | 1 473 765 | - | - | (1 473 765) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 415 023 | - | 58 741 | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по предоставленным займам | За 2025 г. | 474 196 | - | 104 476 | (578 672) | - | - | - | - | 1 473 765 | - |
| | За 2024 г. | 181 868 | - | 292 780 | (451) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 65 149 500 | (63 405 500) | - | - | - | - | 474 196 | - |
| | За 2024 г. | 207 000 | - | 48 598 900 | (48 805 900) | - | - | - | - | 1 744 000 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 100 000 | - | - | (100 000) | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 65 149 500 | (63 405 500) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 107 000 | - | 48 598 900 | (48 705 900) | - | - | - | - | 1 744 000 | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 947 961 | - | 65 253 976 | (65 457 937) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 803 994 | - | 48 950 421 | (48 806 454) | - | - | - | - | 1 744 000 | - |
| | | | | | | | | | | 1 947 961 | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 20 166 856 | - | 13 542 000 | (13 025 979) | - | - | X | X | 20 682 877 | - |
| | За 2024 г. | 17 539 707 | - | 14 858 053 | (12 230 903) | - | - | X | X | 20 166 856 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 2 740 419 | - | 12 999 181 | (2 475 500) | - | - | (9 113 752) | - | 4 150 349 | - |
| | За 2024 г. | 5 434 638 | - | 14 364 162 | (2 757 641) | - | - | (14 300 738) | - | 2 740 419 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 15 202 936 | - | 6 885 | (9 708 156) | - | - | 7 029 288 | - | 12 530 953 | - |
| | За 2024 г. | 8 730 112 | - | 7 449 | (8 755 325) | - | - | 15 220 700 | - | 15 202 936 | - |
| Товары | За 2025 г. | 823 683 | - | 12 331 | (746 564) | - | - | 2 269 027 | - | 2 358 477 | - |
| | За 2024 г. | 633 538 | - | (369) | (387 165) | - | - | 577 679 | - | 823 683 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 1 399 818 | - | 523 603 | (95 760) | - | - | (184 563) | - | 1 643 098 | - |
| | За 2024 г. | 2 741 419 | - | 486 811 | (330 772) | - | - | (1 497 641) | - | 1 399 818 | - |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 631 842 | 484 364 | 204 833 |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | 311 665 | 335 741 | 117 453 |
| Товары | 320 176 | 148 624 | 87 380 |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | 1 677 407 | - | - | - | - | - | 1 677 407 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | 1 677 407 | - | - | - | - | - | 1 677 407 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 3 623 764 | - | 936 946 | - | (1 411 369) | - | - | - | 3 149 341 | (106 186) |
| | За 2024 г. | 3 015 073 | - | 2 403 385 | 3 | (1 805 571) | - | - | - | 3 623 764 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 474 890 | - | 94 895 | - | (1 133 442) | - | - | - | 436 343 | (106 186) |
| | За 2024 г. | 1 178 673 | - | 1 339 663 | - | (1 043 446) | - | - | - | 1 474 890 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 602 020 | - | 491 659 | - | (176 431) | - | - | - | 1 917 248 | - |
| | За 2024 г. | 856 226 | - | 898 908 | - | (153 114) | - | - | - | 1 602 020 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 502 688 | - | 262 247 | - | (90 394) | - | - | - | 674 541 | - |
| | За 2024 г. | 935 961 | - | 89 545 | 3 | (533 661) | - | - | - | 502 688 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | 26 860 | - | 17 608 | - | (5 131) | - | - | - | 39 337 | - |
| | За 2024 г. | 684 | - | 60 616 | - | (34 440) | - | - | - | 26 860 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 3 | - | 61 580 | - | - | - | - | - | 61 583 | - |
| | За 2024 г. | 37 435 | - | - | - | (37 432) | - | - | - | 3 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 9 900 | - | 6 968 | - | - | - | - | - | 16 868 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 900 | - | - | - | - | - | 9 900 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | 193 | - | - | - | - | - | 193 | - |
| | За 2024 г. | 98 | - | 75 | - | (173) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | 31 | - | - | - | - | - | 31 | - |
| | За 2024 г. | 37 | - | - | - | (37) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 6 238 | - | 629 | - | (4 979) | - | - | - | 1 888 | - |
| | За 2024 г. | 4 771 | - | 3 713 | - | (2 246) | - | - | - | 6 238 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 1 165 | - | 84 | - | (992) | - | - | - | 257 | - |
| | За 2024 г. | 1 173 | - | 41 | - | (50) | - | - | - | 1 165 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | 1 051 | - | - | - | - | - | 1 051 | - |
| | За 2024 г. | 14 | - | 924 | - | (938) | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 3 623 764 | - | 2 614 353 | - | (1 411 369) | - | - | X | 4 826 748 | (106 186) |
| | За 2024 г. | 3 015 073 | - | 2 403 385 | 3 | (1 805 571) | - | - | X | 3 623 764 | - |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 8 759 827 | 1 086 362 | - | (2 881 288) | - | - | 6 964 901 |
| | За 2024 г. | 5 624 017 | 3 985 594 | - | (849 784) | - | - | 8 759 827 |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 2 601 575 | 1 055 732 | - | (881 288) | - | - | 2 776 019 |
| | За 2024 г. | 2 334 898 | 1 116 461 | - | (849 784) | - | - | 2 601 575 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 5 763 000 | - | - | (2 000 000) | - | - | 3 763 000 |
| | За 2024 г. | 3 210 000 | 2 553 000 | - | - | - | - | 5 763 000 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 395 252 | 30 630 | - | - | - | - | 425 882 |
| | За 2024 г. | 79 119 | 316 133 | - | - | - | - | 395 252 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 8 452 296 | 4 601 222 | - | (4 976 233) | - | - | 8 077 286 |
| | За 2024 г. | 10 947 691 | 5 100 652 | 2 | (7 596 048) | - | - | 8 452 296 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 4 023 053 | 4 158 614 | - | (4 246 842) | - | - | 3 934 825 |
| | За 2024 г. | 5 306 634 | 4 224 042 | - | (5 507 623) | - | - | 4 023 053 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | 3 | - | - | - | - | 3 |
| | За 2024 г. | 5 301 | - | - | (5 301) | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 636 514 | 72 780 | - | (29 042) | - | - | 680 252 |
| | За 2024 г. | 1 325 463 | 10 234 | - | (699 183) | - | - | 636 514 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 870 041 | 347 420 | - | (403 753) | - | - | 813 708 |
| | За 2024 г. | 961 066 | 218 042 | - | (309 067) | - | - | 870 041 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 950 000 | - | - | (950 000) | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 805 | - | - | (4 805) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 96 838 | 1 086 | - | (87 214) | - | - | 10 710 |
| | За 2024 г. | 54 775 | 42 067 | - | (4) | - | - | 96 838 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 579 088 | - | - | (205 441) | - | - | 373 647 |
| | За 2024 г. | 5 654 | 573 434 | - | - | - | - | 579 088 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 99 791 | - | - | (99 791) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 85 633 | 11 736 | - | - | - | - | 97 369 |
| | За 2024 г. | 68 070 | 17 561 | 2 | - | - | - | 85 633 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 63 788 | 9 291 | - | - | - | - | 73 079 |
| | За 2024 г. | 48 905 | 14 883 | - | - | - | - | 63 788 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 463 | 292 | - | (441) | - | - | 314 |
| | За 2024 г. | 599 | 389 | - | (524) | - | - | 463 |
| Расчеты с персоналом по | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| по прочим операциям | За 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - | |
| Задолженность участникам (учередителям) по выплате доходов | За 2025 г. | 2 096 878 | - | - | (3 500) | - | - | 2 093 378 | |
| | За 2024 г. | 2 116 627 | - | - | (19 749) | - | - | 2 096 878 | |
| Итого | За 2025 г. | 17 212 123 | 5 687 584 | - | (7 857 521) | - | X | 15 042 187 | |
| | За 2024 г. | 16 571 708 | 9 086 246 | 2 | (8 445 832) | - | X | 17 212 123 | |

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 161 842 | 317 942 | 283 676 | - | 196 109 |
| | За 2024 г. | 203 034 | 280 816 | 300 705 | 21 303 | 161 842 |
| в том числе: Резерв на отпуска | За 2025 г. | - | 479 785 | 283 676 | - | 196 109 |
| | За 2024 г. | 166 002 | 118 789 | 263 487 | 21 303 | - |
| Резерв на отпуска | За 2025 г. | 161 842 | (161 842) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 161 842 | - | - | 161 842 |
| обязательство по налогу на сверхприбыль | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 37 030 | - | 37 030 | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 | 185 | 187 | - | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 25 046 641 | 29 383 717 |
| Затраты на оплату труда | 3 092 151 | 2 606 778 |
| Отчисления на социальные нужды | 896 372 | 706 520 |
| Амортизация | 1 203 295 | 1 220 158 |
| Прочие затраты | 3 186 215 | 2 776 220 |
| Итого по элементам | 33 424 674 | 36 693 393 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (14 720 690) | (18 984 403) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 18 703 984 | 17 708 990 |

Генеральный директор 28.04.2026 Бакшин А.Н.



Всего прошито и пронумеровано:

52(Пятьдесят два) листа.

Ген. Директор ООО «ЛЛ АУДИТ»
Мансурова И.В.