

Пояснительная записка (Пояснения к бухгалтерской отчетности)
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Наименование Общества	Акционерное общество «ТГК-16»	
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	1655189422	
Основной вид экономической деятельности	по ОКВЭД	35.11.1
Адрес местонахождения	ул. Пушкина, д.80, офис 311, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420015	
Почтовый адрес	ул. Пушкина, д.80, офис 311, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420015	
Состав членов исполнительных и контрольных органов (единоличный исполнительный орган, коллегиальный исполнительный орган, ревизионная комиссия).		
Единый исполнительный орган: Галеев Эдуард Геннадьевич Генеральный директор Общества		
Среднегодовая численность работающих за 2025 год, чел.: 1337		
Среднегодовая численность работающих за 2024 год, чел.: 1273.		
Единица измерения: тыс. руб.		

1.2. Информация об акциях акционерного Общества

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31.12.2025г. составляет 10 000 000 штук.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных полностью на 31.12.2025г. составляет 0 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ составляет 0 тыс. руб.

В 2025 году на одну акцию приходилось 0,547 тыс. руб. чистой прибыли:

- базовая прибыль (убыток): 5 472 744 тыс. руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций: 10 000 000 штук.

В 2024 году на одну акцию приходилось 0,569 тыс. руб. чистой прибыли:

- базовая прибыль (убыток): 5 687 317 тыс. руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций: 10 000 000 штук.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составила 32 386 564 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 составляла 26 913 820 тыс. руб.)

1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в 2025 году отсутствуют.

2. Учетная политика

При формировании учетной политики Общества, исходя из допущений, отличных в п.5 ПБУ 1/2008, раскрываются такие допущения вместе с причинами их применения.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, (или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях деятельности Общества, в которых невозможно применение допущения непрерывности деятельности к деятельности Общества в целом или какой-либо существенной её части).

В настоящих пояснениях отражены все случаи, когда нормы законодательства о бухгалтерском учете, действующие в Российской Федерации, касающиеся деятельности Общества требуют уточнения позиции Общества или выбора одного из нескольких вариантов учета. По каждому из таких случаев раскрыта принятая Обществом учетная политика.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Официальный курс 1 евро, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025г. – 92,0938 рублей (на 31.12.2024г. – 106,1028 рублей).

Официальный курс 1 доллара США, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025г. – 78,2267 рублей (на 31.12.2024г. – 101,6797 рублей).

Официальный курс 1 юаня, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025г. – 11,1592 рублей (на 31.12.2024г. – 13,4272 рублей).

2.3. Нематериальные активы

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб., такие активы признаются расходами периода, в котором

завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете 013 «Программные продукты в эксплуатации».

После признания нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Такой способ оценки применяется ко всем видам и группам нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Нематериальные активы в бухгалтерском балансе организации отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Материальные носители, в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются в составе объекта нематериальных активов.

2.4. Основные средства

С 1 января 2022 г. в составе материально-производственных запасов учитываются объекты со стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

До 1 января 2022 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным методом.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых к учету после 01.01.2002
Здания, сооружения и передаточные устройства	5-100
Машины, оборудование и транспортные средства	2 - 30
Прочие основные средства	4 - 14

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

При учете договоров аренды в качестве арендатора был применен альтернативный метод перехода на ФСБУ 25/2018 в 2022г

Учет права пользования активом (ППА) осуществляется на счете 06 «Право пользования активом».

Расходы по договорам аренды земельных участков, ставка по которым определяется исходя из кадастровой стоимости земли, признаются договорами операционной аренды.

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды или другом официальном документе, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то по прочим объектам ведется количественный учет.

тыс. руб.

Основные средства, находящиеся в залоге	по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024	по состоянию на 31.12.2023
балансовая стоимость	0	0	5 346 244

2.5. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе отражаются материалы в части используемых в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, аварийно-технический запас материалов, необходимый для работы предприятия, расходы будущих периодов, которые планируется списать более чем через 12 месяцев после отчетной даты, утвержденный нормативный неснижаемый запас резервного топлива (мазут).

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.8. Авансы выданные

Авансы, выданные в бухгалтерском балансе, отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам выданным. Авансы выданные в счет выполнения работ, оказания услуг, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства». Авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих поставок сырья и материалов, выполненных работ, оказания услуг, не связанные с капитальными вложениями в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Дебиторская задолженность».

2.9. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии запасов они оцениваются по средней (взвешенной) себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте), транспортно-заготовительные и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до складов.

В составе товаров, отгруженных учитывается готовая продукция, отгруженная покупателям, право собственности, на которую не перешло.

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам:

- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения «до востребования»;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения, не превышающим 3-х месяцев (90 дней).

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки в отчете о движении денежных средств:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 9/99, признаются прочими доходами Общества.

Работы по договорам строительного подряда Обществом не выполнялись.

2.12. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 10/99, признаются прочими доходами Общества.

2.13. Изменения в учетной политике Общества

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В бухгалтерском балансе займы, предоставленные на срок более 12 месяцев, отражаются во внеоборотных активах по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В отчете о финансовых результатах доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющихся существенными для характеристики финансового положения, отражаются по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы» свернуто:

- доходы и расходы от реализации запасов, основных средств
- доходы и расходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы и расходы, образованные при списании основных средств, нематериальных активов;
- доходы и расходы по курсовым разницам;
- доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва сомнительных долгов в течение отчетного периода.

В учетную политику Общества на 2024 год и последующие годы были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». При переходе на ФСБУ 14/2022 применялся альтернативный метод, корректировки были не существенны, произведены текущим периодом.

В учетную политику Общества на 2023 года существенные изменения не вносились.

2.14. Данные прошлых отчетных периодов

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество изменило представление ряда статей в отчетности.

В бухгалтерском балансе за 2023, 2024 гг. аналогично п.2.13 займы, предоставленные на срок более 12 месяцев переклассифицированы из оборотных активов во внеоборотные активы (из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

Вышеуказанные изменения представлены в следующей таблице:

тыс. руб.							
Код строки баланса	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2024 в балансе за 2024 год	Сальдо на 31.12.2024 в балансе за 2025 год	Разница между конечными и начальными сальдо	Сальдо на 31.12.2023 в балансе за 2024 год	Сальдо на 31.12.2023 в балансе за 2025 год	Разница между конечными и начальными сальдо
1190	Прочие внеоборотные активы	261 136	288 950	27 814	232 627	270 355	37 728
1230	Дебиторская задолженность	3 562 426	3 534 612	(27 814)	3 127 068	3 089 340	(37 728)

В отчете о финансовых результатах за 2024г. аналогично п.2.13 показатели строк 2340 «Прочие доходы» и строка 2350 «Прочие расходы», связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

Вышеуказанные изменения представлены в следующей таблице:

тыс. руб.				
Код строки отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	Данные за 2024 год в отчетности 2025 года	Данные за 2024 год в отчетности 2024 года	Разница
2340	Прочие доходы	372 311	434 951	- 62 640
2350	Прочие расходы	181 244	243 884	-62 640

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

	Земельные участки	Здания, сооружения, передаточные устройства	Машины, оборудование, транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Итого
Первоначальная стоимость	х	х	х	х	х	х
Остаток на 31.12.2025г.	293 155	9381 738	28 990 671	501 243	2 614 757	41 781 564
Поступило всего, в т.ч.:	65 544	382 878	8 000 447	143 519	9 241 814	17 837 202
перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:	-	234 524	2 206 784	-	-	2 441 308
прочие поступления	-	-	-	-	-	-
Выбыло всего	(1 834)	(4 258)	(22 414)	(53)	(13 326 310)	(13 354 869)
в результате ликвидации	-	-	(-)	(-)	-	(-)
перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:	х	х	х	х	(2 441 308)	(2 441 308)
Остаток на 31.12.2024г.	229 445	9 003 118	21 012 637	357 777	6 699 254	37 302 231
Поступило всего, в т.ч.:	-	307 275	1 299 553	124 769	5 203 222	6 934 819
перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:	-	218 708	815 201	-	-	1 033 909
прочие поступления	-	-	-	-	-	-
Выбыло всего	(-)	(-)	(16 095)	(21)	(3 103 148)	(3 119 264)
в результате ликвидации	-	-	(-)	(-)	-	(-)
перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:	х	х	х	х	(1 033 909)	(1 033 909)
Остаток на 31.12.2023г.	229 445	8 695 843	19 729 179	233 030	4 599 180	33 486 676

На 31.12.2025 первоначальная стоимость амортизируемых основных средств составляет 38 873 652 тыс. руб., не амортизируемых основных средств 2 907 912 тыс. руб. (земельные участки, незавершенное строительство и оборудование к установке, капитализируемые запасные части на складе).

тыс. руб.

	Земля, здания, сооружения и передаточные устройства	Машины, оборудование и транспортные средства	Прочие основные средства
Накопленная амортизация	Х	х	х
Остаток на 31.12.2025г.	(3 650 304)	(10 582 896)	(138 507)
Начисление за период	(344 214)	(1 770 298)	(68 206)
Списание при выбытии	3 436	22 399	53
Остаток на 31.12.2024г.	(3 309 526)	(8 834 997)	(73 354)
Начисление за период	(327 957)	(1 207 169)	(39 776)
Списание при выбытии	-	16 053	21
Остаток на 31.12.2023г.	(2 981 569)	(7 643 881)	(33 599)

По строке баланса 1150, кроме того, отражаются авансы, выданные в счет выполнения работ, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений (без учета НДС). Общая сумма авансов, выданных под капитальное строительство на 31.12.2025г составила 2 128 128 тыс. руб. (на 31.12.2024г. составила 2 031 136 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 1 748 520 тыс. руб.).

Остаточная стоимость ОС, переданных в аренду, составляет:

- земельные участки 27 290 тыс. руб.,
- здания 48 459 тыс. руб.,
- сооружения 10 660 тыс. руб.,
- Машины, оборудование 373 тыс. руб.

3.1.2. Учет по договорам аренды

Информация о наличии и движении права пользования активом в разрезе видов и групп основных средств

Общество признало следующие обязательства по аренде:

	тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Краткосрочные обязательства по аренде	24	26
Долгосрочные обязательства по аренде	86	60
Итого обязательства по аренде	110	86

Информация о наличии и движении права пользования активом в разрезе видов и групп основных средств:

На 01.01.2022г признано право пользования активом по объекту «Железнодорожные пути на территории арендатора КТЭЦ-3 (до ворот)» в размере 155 тыс. руб. На 31.12.2025г остаточная стоимость объекта составляет 66 тыс. руб.

В Соответствии с п.5,11 ФСБУ 25/2018 арендатор не признает право пользования активом и обязательство по аренде по договорам аренды земельных участков, помещений. При этом расходы по таким договорам за 2025 год составили 157 061 тыс. руб., (за 2024 год 131 143тыс.руб.). ,будущие арендные платежи по таким договорам на 31.12.2026 составят 169 011 тыс.руб.

3.2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.										
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за год				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Погашенная стоимость	Выбыло (погашено)		Начисление %%(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные, всего	2025	1 038 622	-	-		-	-	-	1 038 622	-
	2024	1 038 622	-	-		-	-	-	1 038 622	-
в том числе: Инвестиции в дочерние общества	2025		-	-		-	-	-	-	-
	2024		-	-		-	-	-		-
Инвестиции в зависимые общества	2025	1 038 622	-	-		-	-	-	1 038 622	-
	2024	1 038 622	-	-		-	-	-	1 038 622	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке прочие внеоборотные активы баланса отражено следующее имущество:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Мазут- нормативный неснижаемый запас резервного топлива	187 386	194 850	231 718
Централизованный запас материалов и запасных частей и материалы по гражданской обороне	39 176	66 286	71 928
Прочие расходы, подлежащие списанию в последующие периоды (расходы на программные продукты, лицензии, проч.)	6 065		
Займы, выданные работникам, срок погашения более 1 года	37 728	27 814	22 084
ИТОГО	270 355	288 950	325 730

3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы	тыс. руб.			
	Сырье и материалы	Расходы будущих периодов	Товары отгруженные	Итого
Остаток на 31.12.2025г.	1 199 073	10 677	1 834	1 211 584
Поступило за период	30 893 774	22 067	1 834	30 917 675
Списание в производство и прочее выбытие	(30 297 005)	(26 309)		(30 323 314)
Остаток на 31.12.2024г.	602 304	14 919	-	617 223
Поступило за период	27 686 311	20 517		27 706 828
Списание в производство и прочее выбытие	(27 532 241)	(15 667)		(27 547 908)
Остаток на 31.12.2023г.	448 234	10 069	-	458 303

По состоянию на 31 декабря 2025г., на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023г., признаки обесценения остатков МПЗ отсутствовали, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка отдельных видов дебиторской задолженности:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность	3 089 340	3 534 612	3 945 705
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 271 135	3 139 183	3 440 045
Авансы выданные	235 785	345 781	500 845
из них:			
- на капитальные вложения			
- на приобретение запасов	22 013	104 642	353 401
- на приобретение услуг	213 772	241 139	147 444
Расчеты с бюджетом по налогам и по социальному страхованию и обеспечению	576 154	48 519	3 741
Прочая дебиторская задолженность	6 266	1 129	1 074

Расшифровка резерва по сомнительным долгам, учтенного в составе дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Резерв по сомнительным долгам:	(424 888)	(401 822)	(363 054)
в том числе:			
Покупатели и заказчики	(422 036)	(400 785)	(361 997)
Прочие дебиторы	(2 852)	(1 037)	(1 057)

Информация об изменении за период дебиторской задолженности не раскрывается, так как Общество на основании абз. 2 пп. д) п. 69 ФСБУ 4/2023 приняла решение, что данная информация не существенна.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

3.6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Средства на расчетных счетах	18 080	3 199	2 264 564
Средства на валютных счетах			
Средства в кассе	42		19
Переводы в пути	26	36	29
Итого денежных средств	18 148	3 235	2 264 612
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 90 дней), в том числе:			
Валютный депозит (валюта депозита – евро)			
Высоколиквидные долговые ценные бумаги			
Прочие			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	18 148	3 235	2 264 612

Значение строк «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» (4450) и «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» (4500) Отчета о движении денежных средств соответствует значению строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250) Бухгалтерского баланса на соответствующую дату.

3.6.2. Прочие поступления и платежи

По состоянию на 31.12.2025г. открытые аккредитивы у Общества отсутствуют.

3.6.3. Возможности дополнительного привлечения денежных средств

На 31.12.2025 Общество имеет возможность дополнительного привлечения денежных средств путем получения их по двум открытым кредитным линиям в общей сумме 3 450 000 тыс. руб.

У Общества отсутствуют заключенные договора о привлечении денежных средств на условиях овердрафта.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет не использованные поручительства третьих лиц для получения кредита.

3.7. Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 тыс. руб. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением уставного капитала.

3.8. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г. резервный фонд сформирован полностью в соответствии с законодательством об Акционерных обществах (ст. 35 208-ФЗ «Об акционерных обществах»). Резервный капитал предназначен для покрытия убытков. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением резервного капитала.

3.9. Кредиты и займы

Кредиты и займы полученные

Проценты, начисленные по займам и кредитам, полученным для приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционных активов, и включенные в их стоимость, в 2025 г. составили 21 925 тыс. рублей (в 2024 г. – 270 620 тыс. рублей).

Проценты, начисленные по кредитам и займам, полученным для пополнения оборотных средств, и отнесенные на прочие расходы, в 2025 г. отсутствуют (в 2024 г. – 201 761 тыс. рублей).

тыс. руб.					
Вид, группа	Валюта кредита	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2025
Кредиты банков всего (с учетом %%):			4 635 802	1 184 414	-
В т.ч.	руб.	До 1 года	682 802	1 184 414	-
	руб.	От 1 года до 5 лет	3 953 000		-
	руб.	Более 5 лет			-
Займы, всего:			-		
В т.ч.	-	До 1 года			-
	-	От 1 года до 5 лет			-
	-	Более 5 лет			-

Суммы, полученные Обществом по кредитным договорам и договорам займа за отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, в качестве финансовых вложений не использовались.

Кредиты, привлеченные Обществом на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетный период и

периоды, предшествующие отчетному, не использовались на приобретение и (или) изготовление инвестиционного актива.

3.10. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность, отраженная в составе прочих долгосрочных обязательств в т.ч.:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	1 767 823	2 216 529	2 292 859
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 563 604	1 523 420	1 611 878
Задолженность перед персоналом организации	61	319	3 900
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	33 312	43 327	49 997
Задолженность по налогам и сборам	85 377	582 739	546 032
Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)	-	-	-
Задолженность по авансам полученным	72 235	37 201	58 074
Прочая кредиторская задолженность	13 234	29 523	22 978

Информация об изменении за период кредиторской задолженности не раскрывается, так как Общество на основании абз. 2 пп. д) п. 69 ФСБУ 4/2023 приняла решение, что данная информация незначительна.

3.11. Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 1 375 695 тыс. руб. (за 2024г. составил 100 587 тыс. руб.) обусловлен:

временными разницами, возникшими за 2025г. 1 375 695 тыс. руб. (за 2024г. – 100 587 тыс. руб.). Указанные временные разницы сформированы в основном за счет разницы формирования стоимости объектов за счет применения амортизационной премии в налоговом учете и капитализации затрат на капитализируемый ремонт в бухгалтерском учете и единовременном учете таких затрат в налоговом учете, а также за счет формирования оценочных обязательств по выплате отпусков и годовой премии в бухгалтерском учете, при этом в налоговом учете данные резервы не начисляются.

Налоговая ставка по налогу на прибыль за 2025г. составила 25% (за 2024г. – 20%). В 2025г. Общество применило федеральный инвестиционный налоговый вычет в размере 68 369 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 1 804 529 тыс. руб. (за 2024г. составил 1 530 995 тыс. руб.).

Постоянные налоговые расходы/доходы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода/дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2025г., составили (7 068) тыс. руб. (за 2024г. составили (12 576) тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформированы в основном за счет расходов социального характера, не учитываемых в налоговом учете.

3.12. Выручка от продаж

тыс. руб.

	Направление реализации	2024 г.	2025 г.
1	Продажа готовой продукции, товаров	41 468 935	44 790 341
2	Выполнение работ, оказание услуг	262 687	761 290
	Итого	41 731 622	45 551 631

Выручка в Общество поступает исключительно в виде денежных средств.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Материальные затраты	27 912 960	30 536 162
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	1 744 671	2 201 886
Отчисления на социальные нужды	525 123	673 396
Амортизация	1 580 625	2 191 511
Прочие затраты	2 346 283	2 938 042
Итого по элементам	34 109 662	38 540 997
в т.ч. продажа готовой продукции, товаров	33 966 966	38 342 560
Материальные затраты	27904343	30 515 111
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	1668547	2 094 492
Отчисления на социальные нужды	502 125	640 992
Амортизация	1 576 922	2 188 046
Прочие затраты	2 315 029	2 903 919
в т.ч. выполнение работ, оказание услуг	142 696	198 437
Материальные затраты	8 617	21 051
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	76 124	107 394
Отчисления на социальные нужды	22 998	32 404
Амортизация	3 703	3 465
Прочие затраты	31 254	34 123
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 109 662	38 540 997

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

3.14.1. Прочие доходы:

тыс. руб.

Наименование вида дохода	2024 г.	2025 г.
Курсовые разницы	5 810	9 087
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	3 436
Доходы в виде стоимости материалов, полученных при демонтаже и ремонте основных средств	20 471	41 566
Доходы от реализации основных средств	32	2 447
Доходы от сдачи имущества в аренду	41 839	49 327
Доходы от реализации ТМЦ	26 800	538
Доходы от штрафов, пени, неустоек за нарушение договорных обязательств	247 005	11 471
Прочие доходы	30 354	66 163
Итого прочие доходы	372 311	184 035

3.14.2. Прочие расходы:

Наименование вида расхода	тыс. руб.	
	2024 г.	2025 г.
Создание резерва по сомнительным долгам	5547	0
Расходы социального характера, организация культурно-массовых мероприятий	46 688	48 664
Расходы в виде от штрафов, пени, неустоек за нарушение договорных обязательств и возмещение ущерба	19 294	35 506
Прочие расходы	109 715	132 849
Итого прочие расходы	181 244	217 019

3.15. Информация о связанных сторонах

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2025 является АО «ТАИФ».

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Зависимым обществом по состоянию на 31.12.2025 является ООО "ГТК".

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ (услуг):

Наименование группы связанных сторон	2024г.		2025г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, %	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, %
Контролирующее общество	0		0	0
Дочерние общества	0	0,00	0	0
Зависимые общества	1 027	0,00	1 027	0
Участники совместной деятельности	0	0,00	0	0
Другие связанные стороны	961 101	2,28	964 980	2,12

Продажа внеоборотных и прочих активов:

Наименование группы связанных сторон	2024г.		2025г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество	0	0	0	0
Дочерние общества	0	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0	0
Участники совместной деятельности	0	0	0	0
Другие связанные стороны	0	0	2 430	99,32

Закупки у связанных сторон внеоборотных активов:

Наименование группы связанных сторон	2024г.		2025г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество	0	0	0	0
Дочерние общества	0	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0	0
Участники совместной деятельности	0	0	0	0
Другие связанные стороны	61 954	2,14	23 809	0,61

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов:

Наименование группы связанных сторон	2024г.		2025г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество	128 365	0,38	143 416	0,42
Дочерние общества	0	0	0	0
Зависимые общества	868 912	2,59	1 202 317	3,54
Участники совместной деятельности	0	0	0	0
Другие связанные стороны	1 188 511	3,5470	1 373 116	4,05

На 31.12.2025 дебиторская задолженность связанных сторон составила:

Наименование группы связанных сторон	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025
Контролирующее общество	79	до 1 года	0
Дочерние общества	0		0
Зависимые общества	138	до 1 года	0
Участники совместной деятельности	0		0
Другие связанные стороны	27 268	до 1 года	0

На 31.12.2025 кредиторская задолженность связанных сторон составила:

Наименование группы связанных сторон	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)
Контролирующее общество	14 032	до 1 года
Дочерние общества	0	
Зависимые общества	162 678	до 1 года
Участники совместной деятельности	0	
Другие связанные стороны	90 711	до 1 года

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами:

Наименование группы связанных сторон	2024 г.		2025 г.	
	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме поступлений/платежей, в %	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме поступлений/платежей, в %
<i>Поступления</i>				
Контролирующее общество				
Дочерние общества				
Зависимые компании	1 196	0,002	1232	0,002
Участники совместной деятельности				
Другие связанные стороны	1 114 030	1,95	1 901 305	3,33
<i>Платежи</i>				
Контролирующее общество	142 646	0,24	164 002	0,3
Дочерние общества				
Зависимые компании	1 115 468	1,90	1 355 367	2,47
Участники совместной деятельности				
Другие связанные стороны	1 609 206	2,74	2 297 148	4,37

Дивиденды

В течение отчетного периода Обществом дивиденды не начислялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Суммарный размер краткосрочных вознаграждений, с учетом начисленных на них обязательных платежей во внебюджетные фонды, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 18 481 тыс. рублей за 2025 г. (за 2024 г. – 13 975 тыс. рублей).

На основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Обществом принято решение о подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год с ограничением информации о бенефициарном владельце, раскрытие которого способно нанести ущерб Обществу.

3.16. Оценочные обязательства и условные активы/обязательства

Оценочные обязательства:

Обществом на 31 декабря 2025 г. создано:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в сумме 112 965 тыс. рублей (на 31 декабря 2024г. – 97 273 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 86 412 тыс. руб.); срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- оценочное обязательство по выплате премии по итогам года в сумме 170 068 тыс. рублей (на 31 декабря 2024г. – 142 040 тыс. руб., на 31 декабря 2023г. - 91 621 тыс. руб.); срок исполнения обязательств по выплате премии составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Сумма оценочных обязательств, признанная в 2025г., составляет 434 785 тыс. руб. (за 2024 г. – 343 687 тыс. руб.).

Сумма оценочного обязательства, списанная в счет признания кредиторской задолженности, в 2025г. составляет 391 065 тыс. руб. (за 2024 г. – 396 550 тыс. руб.).

Условные налоговые обязательства

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Для соответствия требованиям налогового законодательства руководство Общества внедрило систему внутреннего контроля, в том числе в части контроля за ценами. Руководство считает, что у Общества нет оснований для расчета и отражения в отчетности условных налоговых обязательств.

Судебные процессы

В течение года Общество участвовало в судебных процессах, которые возникли в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, как на отчетную дату, так и в будущем. По оценке руководства, вероятность исхода данных судебных процессов в пользу Общества высока.

Обеспечения обязательств, платежей выданные и полученные

Обеспечения, выданные Обществом по кредитам, полученным самим Обществом, по состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствуют. Прочие обеспечения Общества выданные составляют на 31.12.2025г- 74 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 74 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 47 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 г., составили 3 003 122 тыс. рублей (2 367 774 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 2 068 889 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2023 г.). Данные обеспечения представляют собой банковские гарантии, полученные от банка в обеспечение обязательств поставщиков и подрядчиков, а также поручительства третьих лиц по договорам займа, выданным сотрудникам Общества.

Государственная помощь

Условные обязательства, условные активы, связанные с не выполненными по состоянию на отчетную дату условиями предоставления бюджетных средств, отсутствуют.

События после отчетной даты

С 01.01.2026г. по 25.03.2026г. существенные события после отчетной даты отсутствуют.

3.17. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года Решение уполномоченного органа Общества о прекращении какого-либо вида деятельности Общества отсутствует.

3.18. Реорганизация

По состоянию на 31.12.2025 года факты реорганизации в Обществе отсутствуют.

3.19. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

3.19.1.Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков.

3.19.2.Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате приобретения финансовых вложений и размещения средств на банковских счетах.

В основном кредитному риску подвержены денежные средства и дебиторская задолженность Общества.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, равен стоимости активов, отраженной в Бухгалтерском балансе:

тыс. руб.			
Наименование показателей	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Финансовые вложения			
Займы выданные	-	-	-
Векселя	-	-	-
Депозиты	-	-	-
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	2 271 135	3 139 183	3 440 045
Прочая дебиторская задолженность	818 205	395 429	505 660
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства на расчетных и валютных счетах и переводы в пути	18 148	3 235	2 264 612
Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев			
Итого максимальная сумма кредитного риска	3 107 488	3 537 847	6 210 317

Сложившаяся ситуация на рынке в основном не оказала существенного негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества. Финансовое состояние Общества устойчиво, что прежде всего связано с развитием промышленности в целом по региону, увеличение потребления электроэнергии и тепла.

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в том числе

отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы. Для снижения кредитного риска Общество использует практику получения банковских гарантий от покупателей.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам.

Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.19.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении денежных обязательств. Руководство Общества ежемесячно анализирует прогнозные бюджеты движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Наиболее ликвидными активами Общества являются денежные средства и краткосрочные банковские депозиты.

Классификация кредитов и займов по срокам погашения представлена в разделе 3.9. «Кредиты и займы полученные» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о размере обеспечений обязательств и платежей, выданных представлена в разделе 3.16. «Оценочные обязательства и условные активы/обязательства» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.20. Прочие риски

В 2025 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2025 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Общество анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности

российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах. Мы раскрыли вышеизложенную информацию в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По нашим оценкам отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.

Генеральный директор

Э.Г. Галеев

Главный бухгалтер

Г.Р. Дорофеева



25 марта 2026г.

Всего прощито, пронумеровано
и скреплено печатью

25 лист 26

Специалист ООО «ФБК Поволжье»
по СВК Тагирова К.И.

МП

