



**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**“CONSULTING & AUDIT Limited”**

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

---

Акционерам  
Акционерного общества  
«Комитекс»

№ 02/26 от 20.03.2026 года

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Комитекс»** (ОГРН 1021100513928, 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 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 краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Комитекс»** по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации». Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) 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 данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



## **Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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 его 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.

Директор аудиторской организации,  
руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
(ОРНЗ 22006054192)



подпись

/Столярова Валентина Владимировна/

Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Консалтинг и аудит лимитед»**

ОГРН 1021100519274

167000, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Куратова, д. 83, оф. 408

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12006066521

20 марта 2026 года

**Бухгалтерская отчетность**  
**за 2025 г**

Организация <u>Акционерное общество "Комитекс"</u>	по ОКПО	05283280
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1101300281
Организационно-правовая форма <u>акционерное общество</u>	по ОКПО	12267
Форма собственности <u>частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>167000, Республика Коми, г.Сыктывкар, ул.2-я Промышленная, 10</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "Аудиторская фирма "Консалтинг и аудит лимитед"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	1101014361
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1021100519274

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

общее собрание акционеров



**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 20 25 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
05283280		
384		

Организация **Акционерное общество "Комитекс"**

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	580	394	144
	Основные средства	1150	1 175 189	1 205 164	1 236 675
	Основные средства в организации	1151	1 088 169	1 116 811	1 168 938
	Приобретение основных средств	1152	8 694	24 868	13 400
	Права пользования активом	1153	7 945	12 297	17 547
	Капитальный ремонт осн.ср-ств	1154	70 381	51 188	36 790
	Финансовые вложения	1170	220 360	220 360	0
	Отложенные налоговые активы	1180	64 593	32 218	25 046
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	6 151
	Авансы, выданные поставщикам оборудования	1191	0	0	6 151
	Итого по разделу I	1100	1 460 722	1 458 136	1 268 016
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1 753 747	1 810 266	1 918 737
	Сырье и материалы	1211	744 971	904 721	1 165 551
	Готовая продукция и товары	1212	904 099	812 778	540 921
	Незавершенное производство	1213	104 677	92 767	212 265
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	91	242	300
	Дебиторская задолженность	1230	309 243	385 260	354 250
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	1231	33 485	59 829	63 468
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	262 274	291 307	261 738
	Расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию	1233	1 042	3 293	2 386
	Расчеты с прочими дебиторами	1234	12 442	30 831	26 658
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 946	37 067	38 543
	Расчетные, валютные счета, касса	1251	30 946	37 067	11 543
	Депозиты	1252	0	0	27 000
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	16
	Итого по разделу II	1200	2 094 027	2 232 835	2 311 846
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>3 554 749</b>	<b>3 690 971</b>	<b>3 579 862</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал	1310	48 841	48 841	48 841
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	71 896	71 896	71 896
	Резервный капитал	1360	4 700	4 700	4 700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	960 269	1 164 102	1 236 041
	Итого по разделу III	1300	1 085 706	1 289 539	1 361 478
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	136 476	186 103	412 137
	Долгосрочные кредиты	1411	136 476	186 103	412 137
	Отложенные налоговые обязательства	1420	189 905	170 374	120 098
	Прочие обязательства	1450	199 879	204 001	16 165
	Итого по разделу IV	1400	526 260	560 478	548 400
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1 439 695	1 289 439	884 397
	Краткосрочные кредиты	1511	1 439 695	1 289 439	884 397
	Кредиторская задолженность	1520	493 242	541 554	774 239
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	113 704	157 428	223 560
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	1522	18 078	23 285	45 750
	Расчеты по налогам и сборам	1523	111 130	115 379	59 927
	Расчеты по социальному страхованию	1524	17 070	18 406	56 274
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	27 109	33 958	28 284
	Расчеты с прочими кредиторами	1526	206 151	193 098	360 444
	Оценочные обязательства	1540	7 927	7 984	8 919
	Прочие обязательства	1550	1 919	1 977	2 429
	Итого по разделу V	1500	1 942 783	1 840 954	1 669 984
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>3 554 749</b>	<b>3 690 971</b>	<b>3 579 862</b>

Генеральный директор

А.С. Пошуменский

" 10 " марта 20 26 г.





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

Организация АО "Комитекс"  
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
по ОКЕИ  
по ОКПО

Коды		
0710002		
31	12	2025
05283280		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	4 495 077	5 134 247
	в том числе:			
	Выручка от реализации готовой продукции	21101	4 321 262	4 983 887
	Выручка от реализации тепловой энергии	21102	47 711	42 178
	Выручка от реализации услуг	21103	118 636	101 564
	Себестоимость продаж	2120	(3 832 082)	(4 312 755)
	в том числе:			
	Себестоимость продаж готовой продукции	21201	(3 732 443)	(4 199 094)
	Себестоимость продаж тепловой энергии	21202	(48 085)	(42 644)
	Себестоимость услуг	21203	(41 199)	(62 753)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>662 995</b>	<b>821 492</b>
	Коммерческие расходы	2210	(122 272)	(120 008)
	Управленческие расходы	2220	(232 662)	(238 721)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>308 061</b>	<b>462 763</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 920	-
	Проценты к получению	2320	4 408	962
	Проценты к уплате	2330	(375 702)	(289 031)
	Прочие доходы	2340	18 155	28 091
	в том числе:			
	Результат от продажи прочих материалов и услуг, кроме внеоборотных активов	23401	11 980	19 831
	Субсидия Минсоцтруда РК на возмещение финансового обеспечения затрат, связанных с частичной оплатой труда осужденных и освободившихся	23402	896	-
	Прочие расходы	2350	(131 661)	(171 316)
	в том числе:			
	Комиссии по факторингу	23501	(43 353)	(73 650)
	Комиссии по аккредитивам	23502	(41 249)	(43 630)
	Комиссии банков	23503	(7 980)	(14 373)
	<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(169 819)</b>	<b>31 469</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Налог на прибыль организаций	2410	10 545	(14 925)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(57)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	10 545	(14 868)
	Прочее	2460	(1 501)	(93)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(160 775)</b>	<b>16 451</b>
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(160 775)	16 451
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(3,29)	0,34

Генеральный директор

"10" марта 2026 г.



А.С. Пошуменский



Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г

Организация Акционерное общество "Комитекс"  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
05283280		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 25 г. <sup>1</sup>	За 20 24 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	4 549 152	5 080 321
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 469 542	5 004 184
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	71 221	67 684
	субсидии из бюджета РК на возмещение финансового обеспечения затрат, связанных с оплатой труда	4115	896	
	прочие поступления	4119	7 493	8 453
	Платежи - всего	4120	(4 505 790)	(5 059 648)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 071 756)	(3 681 990)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(897 108)	(891 321)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(374 595)	(285 883)
	налога на прибыль организаций	4124	0	(2 459)
	прочие платежи	4129	(162 331)	(197 995)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>43 362</b>	<b>20 673</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	8 170	101
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 250	101
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 920	
	Платежи - всего	4220	(133 585)	(162 356)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(133 585)	(134 356)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		(28 000)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(125 415)</b>	<b>(162 255)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 25 г. <sup>1</sup>	За 20 24 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	2 801 834	2 310 475
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 801 834	2 310 475
	Платежи - всего	4320	(2 725 131)	(2 169 269)
	в том числе:	4321		
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(23 926)	(37 802)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 701 205)	(2 131 467)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	76 703	141 206
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>4400</b>	(5 350)	(376)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>4450</b>	37 067	38 543
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>4500</b>	30 946	37 067
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(771)	(1 100)

Руководитель


  
(подпись)

Пошуменский А.С.

(расшифровка подписи)



10 " марта 20 26 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.

Организация акционерное общество "Комитекс"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2025
05283280		
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	Уставный капитал <sup>2</sup>	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	3100	48 841	( - )	71 896	-	4 700	1 236 041	1 361 478
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup> после корректировки	3101	48 841	( )	71 896	-	4 700	1 236 041	1 361 478

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	Уставный капитал <sup>2</sup>	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За _____ 20 24 г. <sup>4</sup></b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	16 451	16 451
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(38 584)	(38 584)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	по видам (указать вид)		-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(49 806)	(49 806)
	в том числе:								
	по видам (указать вид)		-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 20 24 г. <sup>5</sup></b>	3250	48 841	( - )	71 896	-	4 700	1 164 102	1 289 539
	<b>На 31 декабря 20 24 <sup>6</sup></b>	3200	48 841	( - )	71 896	-	4 700	1 164 102	1 289 539
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 20 24 <sup>6</sup></b>								
	после корректировки	3201	48 841	( - )	71 896	-	4 700	1 164 102	1 289 539



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	Уставный капитал <sup>2</sup>	Собственные акции, принадлежащие обществу,	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За _____ 20 25 г. <sup>7</sup> Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(160 775)	(160 775)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(24 420)	(24 420)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(18 638)	(18 638)
	На 31 декабря 20 25 г. <sup>8</sup>	3300	48 841	( - )	71 896	-	4 700	960 269	1 085 706

Генеральный директор  
(наименование должности)

  
(подпись)

Пошуменский А.С.  
(расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 26 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**

Организация: <b>АО «Комитекс»</b>	Код по ОКПО: 05283280
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения: тыс. руб.	Код по ОКЕИ: 384



## 1. Основные виды экономической деятельности

### 1.1. Общая информация об организации

**Полное наименование:** акционерное общество «Комитекс».

**Место нахождения, почтовый и юридический адрес:** 167000, Республика Коми, г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10.

**Данные о государственной регистрации** – свидетельство МНС РФ о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002. выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Сыктывкару 16 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером **1021100513928**.

**Ведение реестра акционеров** АО «Комитекс» осуществляет АО «Независимая регистраторская компания – Р.О.С.Т.» (г. Москва, ул. Вересаева, д. 6 с филиалом в г.Сыктывкаре (пр. Бумажников, д. 2,), имеющая лицензию на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг № 045-13976-000001 от 03 декабря 2002г., выданную ФКЦБ России, без ограничения срока действия.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Совет директоров Организации осуществляет общее руководство деятельностью Организации, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Организации к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Действующий состав Совета директоров избран годовым Общим собранием, проведенным 28.04.2025 г.

#### **Состав Совета директоров АО «Комитекс»:**

Крылова Юлия Андреевна – председатель совета директоров;

Пошуменский Андрей Семёнович – член совета директоров;

Морданова Светлана Владимировна – член совета директоров;

Корягина Елена Анатольевна – член совета директоров;

Корягина Елена Валерьевна – член совета директоров.

**Генеральный директор** АО «Комитекс» – Пошуменский А.С.

### 1.2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
13.95	Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
20.60	Производство химических волокон
35.30.14	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
56.29	Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
85.30	Обучение профессиональное



### Показатели деятельности АО «Комитекс» за 2025-2024 годы

Наименование показателя	Ед.	2025 год	2024 год	Темп роста, %
<b>Объем реализованной продукции, работ, услуг (без НДС)- всего</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>4 495 077</b>	<b>5 134 247</b>	<b>88%</b>
в том числе:				
Нетканые материалы	тыс.руб.	3 925 671	4 524 906	87%
Синтетическое волокно	тыс.руб.	395 591	458 981	86%
Теплоэнергия	тыс.руб.	47 711	42 178	113%
Среднесписочная численность	чел.	696	718	97%

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

При формировании учетной политики АО «Комитекс» исходило из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Активы и обязательства АО «Комитекс» существуют обособленно от активов и обязательств его собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности АО «Комитекс» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные положения учетной политики:

1) Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от продажи готовой продукции, арендные поступления, выручка от оказания услуг и выручка по столовой.

Выручка от продажи готовой продукции признается в бухгалтерском учете методом начисления на дату отгрузки. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от оказания услуг и арендных платежей признается методом начисления на последнее число каждого отчетного месяца. Выручка от реализации столовой признается на дату отпуска готовых блюд и поступления денежных средств в кассу.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

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.

Стоимость продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет величину выручки при исполнении аналогичной обязанности передать продукцию.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по предоставленным займам, проценты по депозитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- доходы от реализации активов – на дату перехода права собственности на актив;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

По способу включения в себестоимость выполненных работ (оказываемых услуг) расходы по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж без распределения по видам продукции и видам деятельности, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся расходы Общества, не признаваемые в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2) Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н учета).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, включая транспортно-заготовительные расходы. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются



непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Запасы, приобретенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости без использования счета 42 «Торговая наценка»

Оценка и учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости. В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Оценка незавершенного производства ведется по фактической производственной себестоимости.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, отпуске готовой продукции и товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

3) Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.

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



Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации. Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв восстанавливается.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений в качестве вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

4) Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных



средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Первоначальная стоимость основных средств формируется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

В случае приобретения оборудования, требующего монтажа, затраты, связанные с его приобретением и доставкой в Общество, отражаются при поступлении на счете 07 «Оборудование к установке», а при передаче в монтаж списываются в дебет счета 08 «Вложение во внеоборотные активы».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

В Обществе резерв на ремонт основных средств не создается.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
  - земельные участки;
  - здания;
  - сооружения;
  - передаточное устройство;
  - силовые машины и оборудование;
  - рабочие машины и оборудование;
  - средства управления, измерения и регулирования;
  - вычислительная и оргтехника;
  - прочие машины и оборудование;
  - транспортные средства;
  - инструмент, инвентарь.
- капитализируемые затраты:
  - капитализируемые регламентные ремонты (с периодичностью более 12 месяцев) и стоимостью более 1 000 000 руб.;
- капитальные вложения в основные средства:
  - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
  - затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
  - оборудование, требующее монтажа;
  - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
  - затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
  - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
  - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;



- право пользования активом, признанное по договору аренды, лизинга.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта основных средств).

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения.

5) Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

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. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

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.

Общество (выступающее в качестве арендодателя) не изменяет прежний принятый порядок учета активов в связи с передачей их в аренду согласно п. 41 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно, ежемесячно (п. 42 ФСБУ 25/2018).

7) Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.



Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

Порядок бухгалтерского учета расходов на НИОКР регулируется ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы".

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

Организация проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения.

8) Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает резерв на оплату отпусков. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов по состоянию на 31 декабря.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется следующим образом: остаток неиспользованных дней отпуска  $\times$  среднедневная оплата отпуска  $\times$  1,317.

9) Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет по полученным кредитам и займам ведется с применением счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете Общества подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по инвестиционным кредитам в краткосрочную не производится, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочим расходом.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

10) Общество создает оценочные резервы в части сомнительных долгов, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений, резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций.

11) Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о денежных эквивалентах регулируются Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса включает в состав денежных средств денежные средства на расчетных счетах, валютных счетах, кассе.



Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

поступления и выбытия денежных средств у комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

косвенные налоги (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

оплата транспортных услуг при получении компенсации от контрагента в таком же размере.

12) Налог на прибыль определяется «по методу начисления»; налоговая база по НДС определяется «по отгрузке».

Общество производит уплату ежеквартальных платежей по налогу на прибыль от суммы фактической прибыли за квартал.

13) При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции, а также на отчетную дату. Пересчет по мере изменения курса не производится.

Отрицательные и положительные курсовые разницы, выявленные по денежным счетам, имуществу и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отнесены на прочие доходы/расходы (свернуто).

14) Общество применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений 3 и 4 к ФСБУ 4/2023, отчета об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств по формам, основанным на формах из Приложений № 6 и 7 к ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов и т.п.);
- прибыли и убытки от реализации прочего имущества, розничной продажи товаров.

В отчете о финансовых результатах выручка и себестоимость раскрываются по следующим основным группам: готовая продукция, теплоэнергия и услуги; прочие доходы: результат от продажи прочих материалов и услуг, кроме внеоборотных активов, полученные субсидии; прочие расходы: комиссии по факторингу, комиссии по аккредитивам, комиссии банков.



Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) 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 нули/прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

#### 15) Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику Общества, не связанные с изменением законодательства, не вносились.

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется с 01.04.2025 г.;

- Досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы» применяться не будет.

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 отчетности (см. п.п.14 настоящих Пояснений);

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа отражения прочих доходов и расходов организации были внесены изменения в соответствующие показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год

#### **Корректировка отчета о прибылях и убытках за 2024 год в связи с изменениями учетной политики в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>За 2024 год</b>				
Прочие доходы	2340	88 785	(60 694)	28 091
Прочие расходы	2350	(232 010)	60 694	(171 316)

#### 16) Критерии существенности для раскрытия информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

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.



### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г	788	(394)	296	-	-	(110)	-	-	-	-	-	1 084	(504)
	за 2024 г	488	(344)	300	-	-	(50)	-	-	-	-	-	788	(394)
в том числе:														
прочие	за 2025 г	488	(369)				(25)	-	-	-	-	-	488	(394)
	за 2024 г	488	(344)				(25)						488	(369)
из них														
исключительные права	за 2025 г	488	(369)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	488	(394)
	за 2024 г	488	(344)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	488	(369)
сертификаты	за 2025 г	300	(25)	296	-	-	(85)	-	-	-	-	-	596	(110)
	за 2024 г	-	-	300	-	-	(25)						300	(25)
из них														
исключительные права	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25

### 3.2. Нематериальные активы, созданные самой организацией

Нематериальные активы, созданные самой организацией, отсутствуют.

### 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	580	394	226
в том числе:			
<i>патенты</i>	-	-	2
из них созданные организацией	-	-	-
<i>товарные знаки</i>	-	-	80
из них созданные организацией	-	-	-
<i>прочие</i>	94	119	144
из них созданные организацией	-	-	-
<i>сертификаты</i>	486	275	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накоплен ное обесцене ние	затрат ы	обесце нение	списа но	принято к учету в качестве нематериаль ных активов	фактиче ские затраты	накоплен ное обесцене ние
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г	-	-	296	-	-	(296)	-	-
	за 2024 г	-	-	300	-	-	(300)	-	-
в том числе:									
<i>сертификаты</i>	за 2025 г	-	-	296	-	-	(296)	-	-
	за 2024 г	-	-	300	-	-	(300)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление нематериальных активов - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов и капитальные вложения на улучшение нематериальных активов отсутствуют.



### 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 фактически м затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025 г	80	-	-	80	-
	за 2024 г	80	-	-	80	-
в том числе:						
товарные знаки	за 2025 г	80	-	-	80	-
	за 2024 г	80	-	-	80	-
из них						
исключительные права	за 2025 г	80	-	-	80	-
	за 2024 г	80	-	-	80	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-

### 3.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в нематериальные активы, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 – отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений в НМА, предоставленного организации другими лицами за 2025 г и 2024 г – отсутствуют

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода за 2025 г, 2024 г – отсутствуют.

### 3.8. Прочая существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

#### Раскрытие информации по НМА с учетом существенности

Результат от списания нематериальных активов за отчетный период: списания НМА в 2025 г и 2024 г не было.

Нематериальные активы, подверженных обесценению в отчетном году, отсутствуют.

Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода за 2025 и 2024 г – отсутствует.

#### Переоценка НМА

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

**Способы оценки НМА**

Оценка нематериальных активов по всем группам (прочие, сертификаты) осуществлена по первоначальной стоимости (табл. 3.1)

**Изменение элементов амортизации в отчетном периоде**

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

Изменение ликвидационной стоимости не производилось.

Изменение способов определения амортизации нематериальных активов не происходило.

Нематериальных активов с неопределенным сроком использования - нет.

Нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами - нет.

Перечень НМА, числящихся на балансе предприятия:

Наименование	Срок полезного использования, мес.
Web-сайт Комитекс	120
Презентационный ролик «Комитекс»	24
Сертификат соответствия № RU C-RU.ПБ09.В.00554/24	60
Сертификат соответствия № ССЖД RU.10АБ62.00985	36

Стоимость НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды – 238 тыс. руб.



## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
<b>Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего</b>	<b>за 2025 г</b>	<b>2 794 936</b>	<b>(1 626 937)</b>	<b>110 066</b>	<b>(24 314)</b>	<b>23 188</b>	<b>(118 392)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 091</b>	<b>(6 088)</b>	<b>2 886 779</b>	<b>(1 728 229)</b>
	<b>за 2024 г</b>	<b>2 724 825</b>	<b>(1 519 097)</b>	<b>80 101</b>	<b>(15 450)</b>	<b>13 935</b>	<b>(116 529)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 460</b>	<b>(5 246)</b>	<b>2 794 936</b>	<b>(1 626 937)</b>
в том числе:														
здания	за 2025 г	352 091	(182 024)	946	(717)	444	(6 077)	-	-	-	-	-	352 320	(187 657)
	за 2024 г	341 831	(176 775)	10 260	-	-	(5 249)	-	-	-	-	-	352 091	(182 024)
сооружения и передаточные устройства	за 2025 г	108 196	(76 667)	5 491	(221)	162	(3 841)	-	-	-	-	-	113 466	(80 346)
	за 2024 г	104 710	(72 941)	3 486	-	-	(3 726)	-	-	-	-	-	108 196	(76 667)
машины и оборудование	за 2025 г	2 212 625	(1 311 220)	54 271	(1 331)	1 269	(76 565)	-	-	-	6 091	(6 088)	2 271 656	(1 392 604)
	за 2024 г	2 182 804	(1 226 181)	31 788	(5 835)	4 759	(86 045)	-	-	-	3 868	(3 753)	2 212 625	(1 311 220)
транспортные средства	за 2025 г	21 988	(20 471)	-	(3 493)	3 462	(528)	-	-	-	-	-	18 495	(17 537)
	за 2024 г	20 781	(18 748)	-	(385)	353	(583)	-	-	-	1 592	(1 493)	21 988	(20 471)
земельные участки	за 2025 г	6 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 518	-
	за 2024 г	6 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 518	-
прочие	за 2025 г	20 008	(14 233)	1 445	(1 960)	1 259	(2 662)	-	-	-	-	-	19 493	(15 636)
	за 2024 г	19 131	(12 192)	2 188	(1 311)	904	(2 945)	-	-	-	-	-	20 008	(14 233)
Капитальный ремонт	за 2025 г	73 510	(22 322)	47 913	(16 592)	16 592	(28 719)	-	-	-	-	-	104 831	(34 449)
	за 2024 г	49 050	(12 260)	32 379	(7 919)	7 919	(17 981)	-	-	-	-	-	73 510	(22 322)
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	<b>за 2025 г</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>за 2024 г</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

29



## 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступи-ло	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальна-я (переоце-ненная) стоимост-ь	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Права пользования активами - всего	за 2025 г	75 773	(63 476)	39 396	(5 662)	4 622	(42 705)	-	-	-	(6 091)	6 088	103 416	(95 471)
	за 2024 г	38 746	(21 199)	42 487	-	-	(47 523)	-	-	-	(5 460)	5 246	75 773	(63 476)
в том числе:														
Автопогрузчик вилочный	за 2025 г	3 172	(2 908)	2	-	-	(264)	-	-	-	(3 174)	3 172	-	-
	за 2024 г	3 172	(1 850)	-	-	-	(1 058)	-	-	-	-	-	3 172	(2 908)
Автопогрузчик вилочный	за 2025 г	2 916	(2 673)	1	-	-	(243)	-	-	-	(2 917)	2 916	-	-
	за 2024 г	2 916	(1 701)	-	-	-	(972)	-	-	-	-	-	2 916	(2 673)
Автопогрузчик вилочный	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	1 194	(924)	1	-	-	(270)	-	-	-	(1 195)	1 194	-	-
Автомобиль	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	1 590	(1 157)	2	-	-	(336)	-	-	-	(1 592)	1 493	-	-
Автопогрузчик вилочный	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	2 672	(1 707)	1	-	-	(852)	-	-	-	(2 673)	2 559	-	-
Земельный участок	за 2025 г	8 522	(1 065)	-	-	-	(799)	-	-	-	-	-	8 522	(1 864)
	за 2024 г	8 522	(266)	-	-	-	(799)	-	-	-	-	-	8 522	(1 065)
Производственное оборудование	за 2025 г	28 332	(28 332)	21 249	-	-	(21 249)	-	-	-	-	-	49 581	(49 581)
	за 2024 г	7 083	(7 083)	21 249	-	-	(21 249)	-	-	-	-	-	28 332	(28 332)
Производственное оборудование	за 2025 г	24 192	(24 192)	18 144	-	-	(18 144)	-	-	-	-	-	42 336	(42 336)
	за 2024 г	6 048	(6 048)	18 144	-	-	(18 144)	-	-	-	-	-	24 192	(24 192)
Помещения в здании	за 2025 г	5 662	(3 582)	-	(5 662)	4 622	(1 040)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	5 549	(463)	113	-	-	(3 119)	-	-	-	-	-	5 662	(3 582)
Электропогрузчик	за 2025 г	2 977	(724)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	2 977	(1 690)
	за 2024 г	-	-	2 977	-	-	(724)	-	-	-	-	-	2 977	(724)



#### 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	1 152 032	1 164 481	1 199 210
в том числе:			
здания	164 663	170 067	165 056
сооружения и передаточные устройства	33 120	31 529	31 769
машины и оборудование	879 052	904 405	956 623
транспортные средства	958	1 517	2 033
прочие	3 857	5 775	6 939
Права пользования активом	-	-	-
Капитальный ремонт	70 382	51 188	36 790
Неамортизируемые основные средства - всего	6 518	6 518	6 518
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			
земельные участки	6 518	6 518	6 518
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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	1 575	2 131	3 194
в том числе:			
здания	5	5	-
сооружения и передаточные устройства	1 245	1 757	2 216
машины и оборудование	325	369	978
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	10 851	11 008	11 253
в том числе:			
здания	10 663	10 807	11 059
сооружения и передаточные устройства	7	7	0
земельные участки	181	194	194
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	714 494	733 436	566 443
в том числе:			
здания	3 870	3 895	3 966
машины и оборудование	710 590	729 507	562 443
земельные участки	34	34	34



**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
<b>Капитальные вложения на приобретение основных средств -</b>	<b>за 2025 г</b>	<b>17 672</b>	<b>-</b>	<b>18 841</b>	<b>-</b>	<b>(18)</b>	<b>(33 171)</b>	<b>3 324</b>	<b>-</b>
	<b>за 2024 г</b>	<b>12 248</b>	<b>-</b>	<b>36 625</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(31 201)</b>	<b>17 672</b>	<b>-</b>
в том числе:									
здания	за 2025 г	1 147	-	799	-	-	-	1 946	-
	за 2024 г	348	-	799	-	-	-	1 147	-
сооружения и передаточные устройства	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	738	-	-	(738)	-	-
машины и оборудование, прочее	за 2025 г	16 525	-	18 042	-	(18)	(33 171)	1 378	-
	за 2024 г	11 900	-	35 088	-	-	(30 463)	16 525	-
<b>Капитальные вложения на создание основных средств - всего</b>	<b>за 2025 г</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>за 2024 г</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:									
здания	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование, прочее	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего</b>	<b>за 2025 г</b>	<b>7 196</b>	<b>-</b>	<b>75 055</b>	<b>-</b>	<b>(386)</b>	<b>(76 495)</b>	<b>5 370</b>	<b>-</b>
	<b>за 2024 г</b>	<b>1 692</b>	<b>-</b>	<b>57 925</b>	<b>-</b>	<b>(535)</b>	<b>(51 886)</b>	<b>7 196</b>	<b>-</b>
в том числе:									
здания	за 2025 г	-	-	10 015	-	-	(10 015)	-	-
	за 2024 г	540	-	23 997	-	-	(24 537)	-	-
сооружения и передаточные устройства	за 2025 г	530	-	6 763	-	-	(6 763)	530	-
	за 2024 г	-	-	7 062	-	-	(6 532)	530	-
машины и оборудование, прочее	за 2025 г	6 666	-	58 277	-	(386)	(59 717)	4 840	-
	за 2024 г	1 152	-	26 866	-	(535)	(20 817)	6 666	-



#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

#### 4.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

Убыток от выбытия капитальных вложений за 2025 год – 18 тыс. руб., в 2024 году - 0 тыс. руб.

Результат от обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы за 2025 и 2024 годы не признавался.

Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2023 г – 6151 тыс. руб., на 31.12.2024, 31.12.2025 - 0 тыс. руб.

Сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка) в 2025 и 2024 году не признавались.

#### Информация в соответствии с пунктами 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Проверкой объектов основных средств на обесценение по состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения объектов основных средств, перечисленные в пунктах 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", не выявлены. Результат от обесценения основных средств в расходах или доходах отчетного периода не признавался.

#### 4.8. Прочая существенная информация об основных средствах

##### Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Результат от выбытия основных средств:	203	(1 737)
продажа основных средств	1 219	(6)
прочее выбытие	(1 016)	(1 731)
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	-	-
Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	-	-

Общество не проводило переоценку (уценку) основных средств в 2025 и 2024 году.

Оценка основных средств по всем группам осуществлена по первоначальной стоимости (табл. 4.1)

Сроки полезного использования основных средств по группам:

- здания – 181-1200 мес.
- сооружения и передаточные устройства – 60-1200 мес.
- рабочие машины и оборудование – 18-527 мес.
- средства управления, измерения и регулирования – 37-238 мес.
- вычислительная и орг.техника – 25-311 мес.
- транспортные средства – 38-300 мес.

По результатам проверки на 31.12.25 элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) произведена корректировка установленных значений элементов амортизации (срок полезного использования), которые не оказали влияние на финансовый результат отчетного периода, но окажет несущественное влияние на сумму расходов по статье амортизация основных средств в следующих отчетных периодах.

Оценку ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов не проводилась в связи с отсутствием возможности прогнозировать их рыночную стоимость.



Признание доходом в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами в 2025 и 2024 году не производилось.

Объекты основных средств, полученные в 2025 г. по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации – нет.

Общество выступает в роли, как арендодателя, так и арендатора.

Переданные в аренду объекты классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, а также срок аренды по заключенным договорам существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду не изменялся.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнее число каждого отчетного месяца.

Общество является арендатором по заключенным договорам аренды складских помещений и производственного оборудования, а также по договорам лизинга.

Сумма оплаты лизинговых платежей за 2025 г. – 1 710 тыс. руб. с НДС. Остаток лизинговых платежей к оплате на 31.12.25 – 1 451 тыс. руб. с НДС, в том числе подлежащих оплате в 2026 году – 1 110 тыс. руб. с НДС.

Лизинговое имущество учитывается на балансе предприятия (ППА).

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – нет.

Проценты на задолженность по арендным платежам – не начислялись.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не осуществлялись.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, не установлены.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, не осуществлялись.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, условиями которых не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду; договор заключен на срок менее 12 месяцев, стоимость передаваемого имущества в аренду менее 300 тыс. руб.:

Арендные платежи за 2025 год составили – 44 998 тыс. руб. без НДС. Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды в 2026 году – 42 483 тыс. руб. без НДС.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура/ резерв по обесценению	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура/ резерв по обесценению
					первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочная финансовые вложения - всего	за 2025 г	220 362	(2)	-	-	-	-	-	-	220 362	(2)
	за 2024 г	2	(2)	220 360	-	-	-	-	-	220 362	(2)
в том числе:											
вклады в уставные капиталы	за 2025 г	220 362	(2)	-	-	-	-	-	-	220 362	(2)
	за 2024 г	2	(2)	220 360	-	-	-	-	-	220 362	(2)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г	220 362	(2)	-	-	-	-	-	-	220 362	(2)
	за 2024 г	2	(2)	220 360	-	-	-	-	-	220 362	(2)

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли в уставном капитале других предприятий в сумме 220 362 тыс. руб., в том числе 2 тыс. руб. - в уставном капитале ЗАО «Комитекс-Авто» (18%), 220 360 тыс. руб. - в уставном капитале ООО «Комитекс Лин» (10%).

По состоянию на 31.12.25 сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 2 тыс. руб.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Изменение способов оценки финансовых вложений при их выбытии не происходило.



## 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	изменение видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
<b>Запасы-всего</b>	за 2025 г	1 812 524	(2 258)	3 673 421	(3 729 934)	-	(6)	х	х	1 756 011	(2 264)
	за 2024 г	1 920 821	(2 084)	4 072 239	(4 180 536)	-	(174)	х	х	1 812 524	(2 258)
в том числе:											
сырье и материалы	за 2025 г	906 979	(2 258)	2 595 113	(1 803)	-	(6)	(2 753 054)	-	747 235	(2 264)
	за 2024 г	1 167 635	(2 084)	3 027 025	(5 278)	-	(174)	(3 282 403)	-	906 979	(2 258)
незавершенное производство	за 2025 г	92 767	-	-	(1 999)	-	-	13 909	-	104 677	-
	за 2024 г	212 265	-	-	(2 045)	-	-	(117 453)	-	92 767	-
готовая продукция	за 2025 г	811 500	-	1 064 626	(3 717 750)	-	-	2 743 490	-	901 866	-
	за 2024 г	539 908	-	1 035 820	(4 167 846)	-	-	3 403 618	-	811 500	-
товары	за 2025 г	1 278	-	13 682	(8 382)	-	-	(4 345)	-	2 233	-
	за 2024 г	1 013	-	9 394	(5 367)	-	-	(3 762)	-	1 278	-

Не изменялись способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 31.12.2025 – 25 161 тыс. руб., на 31.12.2024 – 55 113 тыс. руб., на 31.12.2023 – 63 468 тыс. руб.

С целью определения необходимости создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей при проведении годовой инвентаризации было проверено наличие у предприятия следующих категорий материально-производственных запасов:

- которые морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- использование которых в текущих условиях представляются сомнительными;
- текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.

По результатам проверки доначислен резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 6 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. сумма резерва составляет 2264 тыс. руб., на сумму резерва уменьшены расходы Общества.

## 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 года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	390 989	(5 729)	315 551	-	(390 984)	(5)	(579)	-	315 551	(6 308)
	за 2024 г	357 790	(3 540)	396 718	-	(363 519)	-	(2 189)	-	390 989	(5 729)
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г	297 036	(5 729)	268 582	-	(297 036)	-	(579)	-	268 582	(6 308)
	за 2024 г	265 278	(3 540)	302 765	-	(271 007)	-	(2 189)	-	297 036	(5 729)
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	за 2025 г	59 829	-	33 485	-	(59 824)	(5)	-	-	33 485	-
	за 2024 г	63 468	-	59 829	-	(63 468)	-	-	-	59 829	-
расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию	за 2025 г	3 293	-	1 042	-	(3 293)	-	-	-	1 042	-
	за 2024 г	2 386	-	3 293	-	(2 386)	-	-	-	3 293	-
расчеты с прочими дебиторами	за 2025 г	30 831	-	12 442	-	(30 831)	-	-	-	12 442	-
	за 2024 г	26 658	-	30 831	-	(26 658)	-	-	-	30 831	-
Итого	за 2025 г	390 989	(5 729)	315 551	-	(390 984)	(5)	(579)	-	315 551	(6 308)
	за 2024 г	357 790	(3 540)	396 718	-	(363 519)	-	(2 189)	-	390 989	(5 729)

По стр. 1234 баланса «Расчеты с прочими дебиторами» отражены в том числе расчеты по факторингу с покупателями на сумму 5 731 тыс. руб.



## 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	6 308	-	5 729	-	3 540	-
в том числе:						
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	6 308	-	5 729	-	3 540	-

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец отчетного периода.

Проверке подлежала дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и составила 6 308 тыс. руб. (табл.7.1), дебиторская задолженность покупателей отражена в балансе за минусом данного резерва.

## 8. Обязательства

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

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства-всего	за 2025 г	186 103	-	-	(49 627)	-	-	136 476
	за 2024 г	412 137	-	-	(76 034)	-	(150 000)	186 103
в том числе:								
долгосрочные кредиты	за 2025 г	186 103	-	-	(49 627)	-	-	136 476
	за 2024 г	412 137	-	-	(76 034)	-	(150 000)	186 103
Краткосрочные обязательства-всего	за 2025 г	1 830 993	1 437 498	-	(1 335 242)	(312)	-	1 932 937
	за 2024 г	1 658 636	1 517 682	-	(1 495 230)	(95)	150 000	1 830 993
в том числе:								
краткосрочные кредиты	за 2025 г	1 289 439	944 256	-	(794 000)	-	-	1 439 695
	за 2024 г	884 397	976 128	-	(721 086)	-	150 000	1 289 439
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г	157 428	113 704	-	(157 131)	(297)	-	113 704
	за 2024 г	223 560	157 428	-	(223 560)	-	-	157 428
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	за 2025 г	23 285	18 078	-	(23 270)	(15)	-	18 078
	за 2024 г	45 750	23 285	-	(45 655)	(95)	-	23 285
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г	33 958	27 109	-	(33 958)	-	-	27 109
	за 2024 г	28 284	33 958	-	(28 284)	-	-	33 958
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г	115 379	111 130	-	(115 379)	-	-	111 130
	за 2024 г	59 927	115 379	-	(59 927)	-	-	115 379
расчеты по социальному страхованию	за 2025 г	18 406	17 070	-	(18 406)	-	-	17 070
	за 2024 г	56 274	18 406	-	(56 274)	-	-	18 406
расчеты с прочими кредиторами	за 2025 г	193 098	206 151	-	(193 098)	-	-	206 151
	за 2024 г	360 444	193 098	-	(360 444)	-	-	193 098
Итого	за 2025 г	2 017 096	1 437 498	-	(1 384 869)	(312)	х	2 069 413
	за 2024 г	2 070 773	1 517 682	-	(1 571 264)	(95)	х	2 017 096



По стр. 1523 баланса на 31.12.2025 задолженность перед бюджетом в сумме 111 130 тыс. руб. - текущая задолженность, срок уплаты по которой наступает в 1 квартале 2025 г. В том числе: 106 634 тыс. руб. - НДС, 3 308 тыс. руб. - НДФЛ, 909 тыс. руб. - налог на имущество.

По стр. 1524 баланса в составе задолженности перед внебюджетными фондами в сумме 17 070 тыс. руб. – текущая задолженность, срок уплаты по которой наступает в 1 квартале 2026 г.

В составе кредиторской задолженности по стр. 1526 бухгалтерского баланса отражены в том числе обязательства АО «Комитекс»:

- 166 356 тыс. руб. - по аккредитивам, открытым в ПАО «Сбербанк России», для расчетов с поставщиками по схеме торгового финансирования с правом досрочного платежа; обязательства по погашению аккредитивов наступают у АО «Комитекс» через 270 дней,

- 27 294 тыс. руб. - по факторингу, открытому поставщиками, обязательства по которым наступают у АО «Комитекс» в течение 30-60 дней,

- 8 674 тыс. руб. проценты по кредитам, срок уплаты по которым не наступил.

По стр.1550 отражена задолженность перед акционерами по выплате дивидендов за 2023-2025 г.г. в сумме 1 919 тыс. руб. (неистребованные суммы).

По стр.1450 баланса – задолженность по выкупу долей ООО «Комитекс ЛИН» перед физлицами – 192 000 тыс. руб., за предмет лизинга – 1 257 тыс. руб., за ППА (аренда) – 6 622 тыс. руб.

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

Просроченные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			призна- но	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства- всего	за 2025 г	7 984	7 927	(7 984)	-	7 927
	за 2024 г	8 919	7 984	(8 919)	-	7 984
в том числе:						
<i>резерв на оплату отпусков</i>	за 2025 г	7 984	7 927	(7 984)	-	7 927
	за 2024 г	8 919	7 984	(8 919)	-	7 984

Оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2025 года рассчитано по следующей формуле: остаток неиспользованных дней отпуска x среднедневная оплата отпуска x 1,317.

Ожидаемый срок исполнения созданного оценочного обязательства – 2026 год.

Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства не существуют.

Перерасчет оценочного обязательства по приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не производился.

Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, не ожидаются.

Другие обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, отсутствуют.

#### 8.4. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных значениях

Условные обязательства вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Условные активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Изменение признанных оценочных значений в 2025 году (резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений, резерва под обесценение запасов) не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Необходимость признания других оценочных значений отсутствует.



## 8.5. Займы и кредиты

## 8.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательств	Дата погашения кредита	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>1 Долгосрочные</b>				
1.1. Кредиты банков				
	06.07.28	136 476	186 103	235 731
	24.02.25	-	-	150 000
	25.12.24	-	-	26 406
1.2 Займы организаций		-	-	-
1.3 Займы физических лиц		-	-	-
<b>Итого долгосрочные</b>		<b>136 476</b>	<b>186 103</b>	<b>412 137</b>
<b>2. Краткосрочные</b>				
2.1. Кредиты банков				
	16.12.24	-	-	150 000
	09.04.24	-	-	100 000
	17.09.24	-	-	20 397
	24.02.25	-	5 000	-
	08.09.25	-	53 439	-
	07.07.26	64 695		-
	24.11.25	-	135 000	-
	12.12.25	-	55 000	-
	05.02.26	45 000	-	-
	05.03.26	50 000	-	-
	01.09.26	130 000	-	-
	03.10.24	-	-	200 000
	15.08.25	-	200 000	-
	03.10.24	-	-	200 000
	29.07.25	-	200 000	-
	23.04.26	100 000	-	-
	26.06.25	-	200 000	-
	18.06.26	147 000	-	-
	08.12.25	-	100 000	-
	24.08.26	100 000	-	-
	25.12.25	-	50 000	-
	08.09.26	50 000	-	-
	07.08.26	200 000	-	-
	07.09.26	200 000	-	-
	12.12.26	203 000	-	-
	14.05.24	-	-	100 000
	25.04.25	-	100 000	-
	07.06.24	-		100 000
	01.04.25	-	91 000	14 000
	30.04.25	-	100 000	-
	12.11.26	150 000	-	-
2.2 Займы организаций		-	-	-
2.3 Займы физических лиц		-	-	-
<b>Итого краткосрочные</b>		<b>1 439 695</b>	<b>1 289 439</b>	<b>884 397</b>
<b>Всего кредитов банков</b>		<b>1 576 171</b>	<b>1 475 542</b>	<b>1 296 534</b>

### 8.5.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	3 558	5 735
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-
Суммы процентов, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	нет	нет
Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	нет	нет
Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	169 345	431 315

АО «Комитекс» не имеет просроченной задолженности по кредитам.

Факты неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) отсутствуют.

## 9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Полученные-всего	-	-	-
Выданные-всего	865 854	627 063	317 816
в том числе:			
<i>имущество, переданное в залог</i>	665 854	627 063	317 816
<i>поручительства</i>	200 000		

Имущество, переданное в залог – оборудование и недвижимость, переданные в залог банкам в счет обеспечения обязательств по кредитным договорам по залоговой стоимости.

Балансовая стоимость основных средств, переданных в залог на 31.12.2025 – 714 494 тыс. руб. (табл. 4.4)

Выдано поручительство на сумму 200 000 тыс. руб. за исполнение ООО «Комитекс ГЕО» обязательств перед Банком ВТБ (ПАО) по кредитным соглашениям на срок до 31.03.2027 г.

Денежные средств, недоступные для использования (открытых в пользу третьих лиц аккредитивов и т.п.) – нет.



## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	2 817 739	3 271 460
Затраты на оплату труда	654 659	635 776
Страховые взносы	203 136	195 947
Амортизация	159 888	165 480
Прочие затраты	248 363	250 464
Итого по элементам	4 083 785	4 519 127
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	103 231	152 357
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 187 016	4 671 484

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Получено бюджетных средств - всего	3 767	2 711
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	3 767	2 711

Получено бюджетных средств в 2025 году:

- возмещение Отделением СФР по Республике Коми расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний и дополнительных отпусков по уходу за ребенком-инвалидом в сумме 2 871 тыс. руб.,

- возмещение Министерством труда и социальной защиты по РК финансового обеспечения затрат, связанных с оплатой труда трудоустроенных осужденных граждан - 896 тыс. руб.

Иных прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды, нет.

Полученные средства использованы по целевому назначению, остаток средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств на 31.12.2025г. отсутствует.

Дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам, на 31.12.2025г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств, полученных в качестве государственной помощи в предыдущие годы, по обстоятельствам, в связи с которыми Общество должно возвратить эти средства, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Доходы будущих периодов в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств не признавались.

Не выполненные по состоянию на 31.12.2025 г. условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.



## 12. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

### 12.1 Информация об акциях в уставном капитале

Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет 48 840 594 рублей, он разделен на 48 840 594 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль, полностью оплачен.

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 16 451 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2023 год в сумме 77 309 тыс. руб.).

### 12.2 Состояние чистых активов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Уставный капитал	48 841	48 841	48 841
Чистые активы	1 085 706	1 289 539	1 361 478
Соотношение, раз	22,2	26,4	27,9

Чистые активы Общества в 22 раза превышают его уставный капитал.

### 12.3 Информация о прибыли на акцию

Базовая прибыль (убыток) Организации за отчетный период определяется путем уменьшения (увеличения) чистой прибыли (убытка) отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Средневзвешенное число выпущенных обыкновенных акций (в тысячах)	48 841	48 841
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных у акционеров (в тысячах)	48 841	48 841
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	48 841	48 841
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров	(160 775)	16 451
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб. коп. (в рублях и копейках)	(3,29)	0,34

### 12.4 Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году были начислены дивиденды за 2024 год по обыкновенным акциям в сумме 0,5 рубля на одну обыкновенную акцию.

В 2024 году были объявлены дивиденды за 2023 год по обыкновенным акциям в сумме 0,79 руб. на одну обыкновенную акцию.

Общая сумма начисленных дивидендов в 2025 году составила 24 420 тыс. руб. (в 2024 году: 77 309 тыс. руб.).



## 12.5 Вознаграждение аудиторской организации

Сумма подлежащего выплате вознаграждения аудитору ООО Аудиторская фирма «Консалтинг и Аудит Лимитед», ИНН 1101014361, ОГРН 1021100519274 за проведение аудита за отчетный год составляет 445 тыс. руб.

## 12.6 Информация о связанных сторонах

АО «Комитекс» является участником следующих юридических лиц (другие связанные стороны):

**Закрытое акционерное общество «КОМИТЕКС-АВТО», ОГРН 1036301021206**

Место нахождения - г. Тольятти, ул. Новозаводская, д. 57-В, доля участия – 18 %.

**Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ЛИН», ОГРН 10211005095833**

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. Доля участия – 10%. В составе учредителей ООО «Комитекс ЛИН»: Пошуменский А.С. – генеральный директор, член Совета АО «Комитекс», Корягина Е.А. – член Совета директоров АО «Комитекс».

Другими связанными с АО «Комитекс» организациями являются:

**Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ЭКО», ОГРН 1041100431833**

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10.

Учредителями ООО «Комитекс ЭКО» являются: Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»; Корягина Е.А. – член Совета директоров АО «Комитекс».

ООО «Комитекс ЭКО» является акционером АО «Комитекс», доля в уставном капитале – 12,02%.

**Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ГЕО», ОГРН 1151101004922**

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10.

В составе учредителей ООО «Комитекс ГЕО» присутствуют: Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»; Корягина Е.А. – член Совета директоров АО «Комитекс».

Связанная сторона	Вид операции	2025 год		2024 год	
		Сумма с НДС	Сальдо расчетов на 31.12.25	Сумма с НДС	Сальдо расчетов на 31.12.24
Другие связанные стороны					
ООО "Комитекс Лин"	Продажа товаров, работ, услуг	333 397	22 427	36 522	9 269
	Приобретение товаров, работ, услуг	10 240	(864)	6 611	(854)
	Предоставление имущества в аренду	81 366	6 473	75 145	6 095
	Дивиденды полученные	6 920		-	
ООО "Комитекс Гео"	Продажа товаров, работ, услуг	864 569	56 383	1 458 536	109 719
	Приобретение товаров, работ, услуг	6 374	(770)	12 682	(901)
	Предоставление имущества в аренду	939	-	952	84
	Поручительство выданное	200 000			
ООО "Комитекс ЭКО"	Аренда имущества	47 272	4 771	47 272	1 308
	Предоставление имущества в аренду	47	20	47	12
ООО "Комитекс-Авто"	Продажа товаров, работ, услуг	16 717	2 313	20 122	2 106
	Приобретение товаров, работ, услуг	3 730	-	8 236	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами определены договорами, заключенными на обычных условиях, как и с другими поставщиками и покупателями, применяемая форма расчетов – безналичная.



Выдано поручительство на сумму 200 000 тыс. руб. за исполнение ООО «Комитекс ГЕО» обязательств перед Банком ВТБ (ПАО) по кредитным соглашениям на срок до 31.03.2027 г.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались, списание дебиторской задолженности не производилось. Задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания отсутствуют.

**Список аффилированных лиц АО «Комитекс» по состоянию на 31.12.2025 г.**

№ п/п	Наименование организации или ФИО аффилированного лица (АЛ)	Место нахождения	Основание для признания аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия АЛ в уставном капитале АО (%)	Доля принадлежащих АЛ обыкновенных акций АО (%)
1	Пошуменский Андрей Семенович	г.Сыктывкар	Член Совета директоров Исполняет полномочия единоличного исполнительного органа АО	28.04.25 27.04.21	30,92	30,92
2	Корягина Елена Анатольевна	г.Москва	Член Совета директоров	28.04.25	34,35	34,35
3	Крылова Юлия Андреевна	г.Сыктывкар	Председатель Совета директоров	28.04.25	3,47	3,47
4	Корягина Елена Валерьевна	г.Москва	Член Совета директоров	28.04.25	0,0	0,0
5	Морданова Светлана Владимировна	г.Сыктывкар	Член Совета директоров	28.04.25	0,0	0,0

Бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом – являются:

Пошуменский Андрей Семёнович ИНН 110102158395– 30,92 % уставного капитала.

Корягина Елена Анатольевна ИНН 773100598908– 34,35 % уставного капитала.

Членам Совета директоров по решению Общего собрания акционеров за 2024 г. выплачено вознаграждение в 2025 г.: в сумме 14 000 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Организация относит членов Совета директоров, единоличный исполнительный орган и иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества.

В течение 2025 года Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу: краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги, страховые взносы и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск) в сумме 90 194 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (13 зарплата) - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи,



обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не выплачивались;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не выплачивались;

- иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

### 12.7 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы соотносится следующим образом:

	Показатель	2025 год	2024 год
<b>1</b>	<b>Прибыль(убыток) до налогообложения</b>	<b>(169 819)</b>	<b>31 469</b>
2	Условный расход/доход по налогу на прибыль	42 454	(6 293)
3	Постоянный налоговый расход/доход	(31 909)	(8 632)
4	Отложенный налог на прибыль	10 545	(14 868)
<b>5</b>	<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>(57)</b>

### Расшифровка постоянных налоговых расходов и доходов

	Показатель	2025 год	2024 год
<b>1</b>	<b>Убытки обслуживающих хозяйств (столовая предприятия)</b>	<b>(722)</b>	<b>(329)</b>
<b>2</b>	<b>Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения прочих расходов и доходов, связанных с деятельностью предприятия</b>	<b>(5 575)</b>	<b>(8 303)</b>
3	Налоговый убыток	(27 342)	
<b>4</b>	<b>Итого постоянный налоговый расход</b>	<b>(33 639)</b>	<b>(8 632)</b>
4	Доходы, полученные от других организаций	1 730	-
<b>5</b>	<b>Итого постоянный налоговый доход</b>	<b>1 730</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>Итого постоянный налоговый доход/расход</b>	<b>(31 909)</b>	<b>(8 632)</b>

## Расшифровка отложенных активов и обязательств

	Показатель	на 31.12.2025	на 01.01.2025	Изменение за 2025 год
<b>1</b>	<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>64 616</b>	<b>32 218</b>	<b>32 398</b>
	в том числе:			
2	Различия в способах признания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материалов и резерва на отпуска (в налоговом учете-резервы не формируется)	4 126	3 993	133
3	Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	913	860	53
4	Различия в признании курсовых разниц в налоговом и бухгалтерском учете	27	23	4
5	Налоговый убыток	59 550	27 342	32 208
<b>6</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>(190 216)</b>	<b>(168 364)</b>	<b>(21 852)</b>
	в том числе:			
7	Различия в правилах оценке первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств и нематериальных активов в налоговом и бухгалтерском учете	(190 216)	(168 364)	(21 852)
	Различия в признании курсовых разниц в налоговом и бухгалтерском учете		-	-
<b>8</b>	<b>Итого (п.1-п.6)</b>	<b>(125 600)</b>	<b>(136 146)</b>	<b>10 545</b>



**Расшифровка разницы между прибылью до налогообложения по бухгалтерскому учету и налогооблагаемой прибылью по налоговому учету**

№ п/п	Наименование	2025 год
1.	Прибыль/Убыток до налогообложения по бухгалтерскому учету	(169 819)
2.	Разница между прибылью до налогообложения по бухгалтерскому учету и налогооблагаемой прибылью по налоговому учету	169 819
	в том числе:	
3.	Различия в правилах оценки первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств и нематериальных активов в налоговом и бухгалтерском учете	(68 039)
4.	Различия в правилах учета лизинговых платежей в налоговом и бухгалтерском учете	(175)
5.	Различия в правилах учета расходов на капитальный ремонт в налоговом и бухгалтерском учете	(19 194)
6.	Различия в способах признания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материалов, резерва под обесценение финансовых вложений и резерва на отпуска (в налоговом учете-резервы не формируются)	530
7.	Расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налоговому учету (включая убыток по столовой)	25 190
8.	Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	213
9.	Различия в порядке признания курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете	13
10.	Доходы, не учитываемы в целях налогообложения прибыли (дивиденды, полученные от других организаций)	(6 920)
11.	Налоговый убыток за 2022 год	109 368
12.	Налоговый убыток за 2025 год	128 833
13.	<b>Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету (п.1+п.2)</b>	<b>-</b>

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2025 491 тыс. руб. (положительное)

#### **12.8. События после отчетной даты**

После отчетной даты не происходило событий, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, в частности:

- не произошли существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве;
- не произошли существенные изменения стоимости сырья и материалов, которые могли бы повлиять на оценку товарно-материальных запасов;
- не рассматривалось внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;
- не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели в результате пожара, наводнения или других стихийных бедствий;
- не имела место и не планируется продажа активов;



- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;
- не происходило исполнение гарантий, поручительств, выплаты пени и штрафов;
- не происходило выплат по гарантии или возмещения обязательств третьих сторон;
- отсутствуют спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов;
- отсутствует угроза возникновения судебного разбирательства;
- отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Внесение изменений в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты, не требуется.

## **12.9. Риски**

### Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса 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 и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

### Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

### Правовые риски

#### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом соответствующих операций.



### Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### 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.

## **12.10. Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность АО «Комитекс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг в 2025 году составила 4 495 077 тыс. руб. без НДС, снижение на 12% к 2024 г., произведено 87,4 млн. кв.м. нетканых материалов, снижение 12 % к 2024 г., синтетического волокна – 25,2 тыс. тн., снижение 11% к 2024 г.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой и складывающейся непростой ситуацией в экономике в 2025 году продолжают изменяться в экономической деятельности предприятия. Промышленность в 2025 г. из-за падающего спроса, дорогих кредитов, повышающихся тарифов на ресурсы вошла в крайне тяжелое положение. Были предприняты меры для удержания рынков сбыта и сохранения объемов продаж, но падение объемов производства в базовых отраслях промышленности не позволило сохранить выручку на уровне прошлого года.

Был сохранен трудовой коллектив и удалось не допустить простоев предприятия. Среднесписочная численность работников на 31.12.25 г. составила 696 чел. против 718 чел. в 2024 г. или 97 %. При этом среднемесячная зарплата за 2025 г. составила 78,6 тыс. руб. или 106 % к 2024 г.

В 2025 г. не было допущено нарушений при исполнении обязательств по выплате заработной платы, по уплате налоговых платежей, кредитных обязательств и исполнению обязательств по платежам поставщикам.

Общая сумма уплаченных налоговых платежей и страховых взносов за 2025г. составила 681 млн. руб. Общество не имеет задолженности перед бюджетом на конец отчетного периода.

Крайне негативным фактором, отрицательно отразившимся на результате деятельности компании, стало сохранение высоких ставок по кредитам в отчетном году, в результате сумма процентов, уплаченная по кредитным обязательствам в 2025 г. составила 375,7 млн. руб. или 130 % к 2024 г. Стоимость услуг банка, комиссий по факторингу и аккредитивам за 2025 г. составила 92,6 млн. руб. Что и привело к отрицательному финансовому результату в отчетном году. Убыток от деятельности в 2025 г. составил 169,8 млн. руб. Задолженность по кредитам на 31.12.25 г. составила 1 576,2 млн. руб.

Многие сырьевые компоненты (волокно, химия, красители, латексы) для производства нетканых материалов не имеют аналогов в РФ. Основными поставщиками данной продукции много лет выступали ведущие европейские производители, отличающиеся высоким качеством выпускаемых материалов. Запрет на поставки



продукции из ЕС, привел к переориентации цепочки поставок на азиатский рынок. Обществом была проведена колоссальная работа по поиску альтернативных поставщиков и выстраиванию новых логистических цепочек поставок продукции из Кореи, Турции, Индии, Китая.

Оборудование для производства нетканых материалов не имеет аналогов в России и всегда было только импортным. С вводом многочисленных санкций европейские производители промышленного оборудования прекратили поставки оригинальных запасных частей для обслуживания и ремонта оборудования. Поэтому Общество столкнулось с проблемой поиска аналогов запчастей для ремонта европейского оборудования на азиатских рынках. Что приводит к удорожанию обслуживания оборудования.

В 2025 г. АО «Комитекс» включено в реестр юридических лиц, осуществляющих утилизацию отходов от использования товаров (номер реестровой записи B041-00113-77/02649310 от 11.07.25 г.). В рамках расширенной ответственности производителей АО «Комитекс» оказало в 2025 г. услуги по утилизации отходов от использования товаров (ПЭТФ), с целью исполнения обязанности производителей по обеспечению самостоятельной утилизации отходов от использования товаров на сумму 35,5 млн. руб. без НДС

Чистый убыток предприятия за 2025 г. составил 160,8 млн. руб. Собственный капитал Общества на 31.12.2025 г. составил 1 085,7 млн. руб.

В сложившихся обстоятельствах финансовое состояние предприятия является удовлетворительным.

Вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем сохраняется. Очень высоко влияние рыночных рисков, связанных с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Однако, вышеперечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. По оценке, проведенной руководством Общества, АО «Комитекс» сможет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

### 12.11 Информация о доходах и расходах

Выручка от продаж за 2025 г. составила 4 495 077 тыс. руб. (88% к 2024 г.), в том числе:

- выручка от реализации нетканых материалов – 3 925 671 тыс. руб.
- выручка от реализации синтетического волокна – 395 591 тыс. руб.
- выручка от реализации тепловой энергии – 47 711 тыс. руб.
- выручка от реализации услуг по самостоятельной утилизации ОИТ – 35 478 тыс. руб.
- выручка от реализации аренды и прочих услуг – 83 158 тыс. руб.
- выручка от реализации по столовой – 7 468 тыс. руб.

Основные покупатели:

ООО «Комитекс Гео» - 865 508 тыс. руб. (с НДС), что составляет 16% от суммы отгрузки,

АО «Таркетт» - 799 506 тыс. руб. (с НДС) или 15% от суммы отгрузки.

ООО «Металлопродукция» - 471 674 тыс. руб. (с НДС) или 9% от суммы отгрузки,



### Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование показателя	2025 год	2024 год
<b>Прочие доходы</b>		
- результат от продажи прочих ТМЦ и услуг, кроме внеоборотных активов	11 980	19 831
- субсидия Минсоцтруда РК на возмещение финансового обеспечения затрат, связанных с частичной оплатой труда осужденных и освободившихся	896	-
- результат от продажи основных средств	1 219	-
- возврат из резерва отпусков	56	935
- прибыль прошлых лет, выявленная в отч.году	2	2 998
- полученные штрафы, пени за нарушение условий договора	6	542
- сумма кредиторской задолженности, по которой истек срок	312	95
- прочее	3 684	3 690
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>18 155</b>	<b>28 091</b>
<b>Прочие расходы</b>		
- комиссии по факторингу	43 353	73 650
- комиссии по аккредитивам	41 249	43 630
- комиссии банков	7 980	14 373
- отрицательные курсовые разницы	48	2 108
- убыток от продажи валюты		175
- резерв по сомнительным долгам	580	2 196
- резерв под обесценение материалов	7	174
- убытки от выбытия основных средств	1 016	1 737
- проценты в лиз.платеже	376	878
- амортизация основных средств на консервации	389	814
- убытки прошл.лет, выявленные в отчетном	393	475
- уплаченные штрафы, пени за нарушение условий договора	22	493
- прочее	36 248	30 613
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>131 661</b>	<b>171 316</b>

Отражение в отчетности прочих доходов и расходов осуществляется свернуто.

Убыток до налогообложения по итогам 2025 г. составил 169 819 тыс. руб., чистый убыток – 160 775 тыс. руб.

Остаток неиспользованной прибыли в распоряжении предприятия составил на 31.12.2025г. – 960 269 тыс. руб. Решение о направлениях использования прибыли принимается на годовом собрании акционеров, которое состоится во 2 квартале 2026 г.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году не признавались.

У АО «Комитекс» нет доходов и расходов за отчетный период, которые не зачисляются на счета прибылей и убытков.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не заключались.

В отчетном году не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

#### 12.12. Денежные средства

В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки (в т.ч. поступления от покупателей, платежи поставщикам) в соответствии с пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011 отражаются без косвенных налогов (НДС и акцизов).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);



- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе прочих поступлений или прочих платежей:

- по стр.4120- в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- по стр.4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По стр. 4122 «В связи с оплатой труда работников» отражена сумма выплаченной заработной платы работникам предприятия с учетом НДФЛ и уплаченных страховых взносов.

Денежные потоки от текущих операций, указанные по стр.4110-4129 «Отчета о движении денежных средств» связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

### 12.13. Курсовые разницы

За 2025 год отрицательные курсовые разницы (свернуто) составили – 48 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, не отличается от счета учета финансовых результатов организации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025: доллар США – 78,2267 руб., евро – 92,0938 руб., китайский юань – 11,1592 руб.

### 12.14. Изменения капитала

В «Отчете об изменениях капитала» за 2025 год по стр. 3340 «Иные изменения – всего» в сумме (18638) тыс. руб. отражено:

- вознаграждение членам Совета директоров – (14 000) тыс. руб.,
- вознаграждение ревизионной комиссии – (90) тыс. руб.,
- содержание попечительского совета – (6 972) тыс. руб.,
- благотворительность – (425) тыс. руб.,
- корректировка пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 20% до 25% - 2 297 тыс. руб.
- списание неистребованных сумм дивидендов с истекшим сроком исковой давности – 552 тыс. руб.

### 12.15 Прочая информация

АО «Комитекс» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по отчетным сегментам».

АО «Комитекс» не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

АО «Комитекс» не осуществляет деятельность, по договорам доверительного управления имуществом, не является учредителем доверительного управления.

Прекращение части деятельности организации не осуществлялось и не планируется.

Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;



- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

- отказ от продолжения части деятельности;

- реорганизация в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Расходов на НИОКР в 2025 г. нет.

Расходы на освоение природных ресурсов не признавались.

Договоры строительного подряда в отчетном периоде не исполнялись.

Расходы на охрану окружающей среды за 2025 год составили 14 689 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Существенная корректировка данных за период, предшествующий отчетному, не производилась.

Существенные отступления от действующих правил и федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности не допускались.

Генеральный директор  
АО «Комитекс»

А.С. Пошуменский

Главный бухгалтер

Т.М. Курочкина

10 марта 2026 г.







Проинформировано, проинформировано  
и скреплено печатью

Подпись

