



**Публичное акционерное общество «Элемент»
(ПАО «Элемент»)**

Пресненская набережная, д. 12,
20 этаж, каб. 20-24 г. Москва, 123112
тел.: +7 (495) 770-03-33
e-mail: info@gkelement.ru www.gkelement.ru
ОГРН 1207700245532
ИНН/КПП 9703014282/770301001

ПАО «Элемент» раскрывает обязательную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Представленная ниже отчетность составлена индивидуально в отношении юридического лица ПАО «Элемент».

Консолидированный результат деятельности Группы компаний «Элемент» будет отражен в финансовой отчетности ПАО «Элемент» в соответствии с МСФО.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Элемент» по итогам деятельности
за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Элемент»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Элемент» (Организация) (ОГРН 1207700245532), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 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 (в текстовой и табличной форме), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Элемент» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ, и содержащимися в них требованиями независимости, применимыми к аудиту общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита	Ответные аудиторские процедуры
<p>Обесценение финансовых вложений</p> <p>Вопрос оценки обесценения финансовых вложений является значимым для нашего аудита в связи с существенностью величины финансовых вложений, а также в связи с тем, что процесс оценки обесценения является сложным и предполагает применение руководством значительных суждений.</p> <p>Мы уделили особое внимание вопросу обесценения займов выданных и вкладов в уставные капиталы дочерних организаций. По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость финансовых вложений составляла 32 361 693 тыс. руб., или 87,1% от общей суммы активов.</p> <p>Информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 3.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении обесценения финансовых вложений:</p> <ul style="list-style-type: none"> • провели анализ и выбрали финансовые вложения, которые необходимо проверить на возможное обесценение; • провели анализ изменения чистых активов дочерних компаний; • проверили начисление резерва на предмет соответствия общепринятым принципам бухгалтерского учета; • проверили регулярность проведения процедур тестирования и формирования резерва в соответствии с учетной политикой; • получили понимание и проверили полноту и корректность соответствующих раскрытий в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 26 марта 2025 года.

Прочая информация

Президент (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента за 2025 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента за 2025 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения Комитета по аудиту.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет по аудиту несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту, 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.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006052662, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 18.02.2026 № 42-01/2026



Ивашко Евгения Михайловна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

30 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"</u>	по ОКПО	44873976
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9703014282
Организационно-правовая форма: <u>Публичные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>123112, Город Москва, наб. Пресненская, дом 12, офис № ЭТАЖ 20, помещение . 2024</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Юникон АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037739271701

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	44873976		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3100	Нематериальные активы	1110	39 834	19 835	32 104
4100, 4200, 4500	Основные средства	1120	145 953	199 960	176 746
5100	Финансовые вложения	1130	26 662 515	27 128 715	20 779 514
	Отложенные налоговые активы	1140	83 969	295 575	61 769
	Прочие внеоборотные активы	1150	9 979	36 377	18 223
	Итого по разделу I	1100	26 942 250	27 680 462	21 068 355
	II. Оборотные активы				
6100	Запасы	1210	-	2	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 734	11 793	28 848
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	1221	677	1 854	871
	НДС по приобретенным МПЗ	1222	921	1 144	1 643
	НДС по приобретенным услугам	1223	22 136	8 795	26 335
7102	Дебиторская задолженность	1230	2 376 775	1 663 388	321 755
5104	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 699 178	1 944 272	301 124
4500, Раздел 3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 082 811	6 793 942	517 841
	Прочие оборотные активы	1260	14 970	8 091	4 233
	Итого по разделу II	1200	10 197 468	10 421 488	1 173 805
	БАЛАНС	1600	37 139 718	38 101 950	22 242 161

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3110, 3200, 3300	Уставный капитал	1310	23 486 277	23 486 277	20 132 073
3110, 3200, 3300	Добавочный капитал	1320	11 645 796	11 645 796	-
3110, 3200, 3300	Резервный капитал	1330	190 600	83 214	30 784
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1331	190 600	83 214	30 784
3110, 3200, 3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1340	1 158 147	1 469 625	322 122
3110, 3200, 3300	Итого по разделу III	1300	36 480 820	36 684 912	20 484 979
	IV. Долгосрочные обязательства				
8103	Заемные средства	1410	-	515 714	828 298
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	1411	-	399 284	727 284
	Проценты по займам	1412	-	116 430	101 013
	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 057	53 450	40 999
8101, 8102	Прочие долгосрочные обязательства	1430	195 403	241 715	114 701
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	1431	82 003	118 865	114 701
	Итого по разделу IV	1400	232 460	810 879	983 998
	V. Краткосрочные обязательства				
8109	Заемные средства	1510	40 279	35 066	50 596
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	1511	26 357	26 357	45 082
	Проценты по займам и кредитам	1512	13 921	8 709	5 514
8105, 8106, 8107, 81000, 81001, 81002	Кредиторская задолженность	1520	65 902	127 046	320 341
8108	Обязательство по аренде	1530	53 510	55 081	41 725
8300	Оценочные обязательства	1540	266 747	388 966	360 523
	Итого по разделу V	1500	426 438	606 159	773 184
	БАЛАНС	1700	37 139 718	38 101 950	22 242 161

Президент

(наименование должности)

(подпись)

Хазов Олег Юрьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
44873976		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Раздел 3	Выручка	2110	1 787 881	3 050 136
1006, Раздел 3	Себестоимость продаж	2120	(1 021 655)	(673 032)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	766 226	2 377 104
	Коммерческие расходы	2210	-	-
1006, Раздел 3	Управленческие расходы	2220	(619 646)	(1 135 017)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	146 580	1 242 087
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 586 248	1 319 370
	Проценты к уплате	2330	(39 493)	(60 369)
Раздел 3	Прочие доходы	2340	94 851	189 311
Раздел 3	Прочие расходы	2350	(136 565)	(764 040)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 651 621	1 926 359
	Налог на прибыль организаций	2410	(195 213)	221 355
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(195 213)	221 355
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 456 408	2 147 714
	Совокупный финансовый результат	2500	1 456 408	2 147 714
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,0031	0,0049
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Президент

(наименование должности)

Хазов Олег Юрьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Форма по ОКУД		Коды	
0710004		0710004	
Отчетная дата		31 12 2025	
(число, месяц, год)		44873976	
по ОКПО		384	
по ОКЕИ			

Организация: Публичное акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	20 132 073	-	-	-	30 784	322 122	20 484 979
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 147 714	2 147 714
	Дивиденды	3212	-	-	-	-	-	(946 750)	(946 750)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3213	3 354 204	-	-	11 645 796	-	-	15 000 000
	Иные изменения - всего, (отчисления в резервный капитал)	3214	-	-	-	-	52 430	(53 461)	(1 031)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	23 486 277	-	-	11 645 796	83 214	1 469 625	36 684 912
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	1 456 408	1 456 408
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3313	-	-	-	-	-	(1 660 500)	(1 660 500)
	Иные изменения - всего, (отчисления в резервный капитал)	3314	-	-	-	-	107 386	(107 386)	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	23 486 277	-	-	11 645 796	190 600	1 158 147	36 480 820

Президент
(наименование должности)
Хазов Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



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

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
44873976		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "ЭЛЕМЕНТ"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 666 142	3 207 070
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	99 898	86 593
	дивиденды от участия в других организациях	4112	1 593 026	2 016 507
	прочие поступления	4113	973 218	1 103 970
	Платежи - всего	4120	(1 748 377)	(2 559 909)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(357 273)	(911 447)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 229 871)	(1 320 722)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(76 379)	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(76 807)
	прочие платежи	4125	(84 854)	(250 933)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	917 765	647 161
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 605 969	270 679
	в том числе:			
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4211	1 498 242	270 679
	процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4212	107 727	-
	Платежи - всего	4220	(4 982 450)	(8 118 287)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 057)	(45 771)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 424 903)	(56 700)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 547 490)	(8 015 816)

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2025 г.	3а 2024 г.
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 376 481)	(7 847 608)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	15 001 212
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	1 166
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	15 000 046
	Платежи - всего	4320	(2 252 415)	(1 524 664)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(142 740)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 660 527)	(1 101 807)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(399 284)	(338 802)
	прочие платежи	4324	(49 864)	(84 055)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 252 415)	13 476 548
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(4 711 131)	6 276 101
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 793 942	517 841
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 082 811	6 793 942
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Президент

(наименование должности)

30 марта 2026 г.



(подпись)

Хазов Олег Юрьевич

(расшифровка подписи)

***Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ПАО «Элемент»
за период
с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.***

Бухгалтерская отчетность ПАО «Элемент» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1. Сведения об Обществе.

1.1 Общие сведения

Полное наименование: Публичное акционерное общество «ЭЛЕМЕНТ» (далее Общество).

Сокращенное наименование: ПАО «ЭЛЕМЕНТ».

Место нахождения:

01.01.2025 – 31.12.2025: Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, этаж 20, пом. 2024

Почтовый адрес:

01.01.2025 – 31.12.2025: Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, этаж 20, пом. 2024

Государственная регистрация: Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ООО «Элемент». Дата государственной регистрации 20 июля 2020 года. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица 1207700245532.

Дата государственной регистрации ООО «Элемент» 13 сентября 2017 года. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица 1177746962282.

Основной вид деятельности ОКВЭД 69.10 Деятельность в области права.

Дополнительные виды деятельности: 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию; 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Численность: Средняя численность работников за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила 103,1 человека, численность работников списочного состава на 31.12.2025 года составляет 98 человек. На 31.12.2024 численность составляла 119 человек.

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание;
2. Совет директоров;
3. Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества);
4. Президент (единоличный исполнительный орган Общества).

С 01.01.2025 по 31.12.2025 г. Президентом Общества являлся Иванцов Илья Геннадьевич.

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью компании, является Ревизионная комиссия.

Главными задачами Ревизионной комиссии являются:

- а) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью компании;
- б) обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых компанией финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу компании;
- в) осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии компании

Основные и дополнительные виды деятельности:

В соответствии с уставом Общества (п. 2.2.) виды деятельности, осуществляемые Обществом следующие:

- (1) организация разработки и производства изделий электронной компонентной базы, продукции на ее основе, электронных материалов и оборудования, необходимых для их изготовления;
- (2) организация серийных поставок изделий электронной компонентной базы отечественного и зарубежного производства;

- (3) управление всеми принадлежащими Обществу акциями и долями обществ, и иными ценными бумагами;
- (4) изучение конъюнктуры рынка товаров и услуг, проведение исследовательских и иных работ;
- (5) финансирование за счет собственных и привлеченных средств работ по организации новых и расширению действующих производств, строительству, реконструкции и переоборудованию зданий и сооружений;
- (6) осуществление инвестиционной деятельности, включая операции с ценными бумагами, в соответствии с Законодательством;
- (7) торговая и посредническая деятельность;
- (8) маркетинговая, рекламная и консультационная деятельность;
- (9) внешнеэкономическая деятельность;
- (10) выполнение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- (11) обеспечение организации и проведение мероприятий по защите государственной и коммерческой тайны, соблюдение режима секретности и конфиденциальности проводимых работ, требований ведения секретного ДСП делопроизводства и архивного хранения закрытой документации, а также защита информации от иностранных технических разведок.

Акции Общества торгуются на площадках ПАО «Московская Биржа» и ПАО «СПБ Биржа»

Лицензии общества:

Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Кем выдана лицензия	Срок действия лицензии	Перечень видов лицензируемой деятельности
4019	26.11.2021	ФСТЭК РФ	бессрочная	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ТЕХНИЧЕСКОЙ ЗАЩИТЕ КОНФИДЕНЦИАЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ
Л051-00105-00/00354921/Н	27.05.2022	ФСБ РФ	Бессрочная	Лицензия на деятельность, связанную с шифровальными (криптографическими) средствами
ГТ №0135897	08.05.2024	УФСБ России по г. Москве и Московской области	08.05.2029	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Отчетный период:

Начало: 01 января 2025 года

Окончание: 31 декабря 2025 года.

Предыдущий отчетный период (далее по тексту - 2024 год)

Начало 01 января 2024 года

Окончание 31 декабря 2024 года.

2. Содержание учетной политики:

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика: Учетной политикой Общества на период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года предусматривались следующие основные элементы:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется собственной бухгалтерской службой.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С Предприятие;

Затраты на приобретение активов, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с требованиями п. 9 ФСБУ 6/2020.

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)	Способ начисления амортизации
Офисное оборудование	2-3	Линейный
Машины и оборудование	5-7	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7	
Другие виды основных средств	3-5	

По объектам основных ликвидационная стоимость основного средства признается равной 0 на дату принятия его к бухгалтерскому учету и впоследствии не пересчитывается.

Переоценка основных средств не производится;

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов;

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования (лет)	Способ оценки
Программы для ЭВМ	3-5	По первоначальной стоимости
Лицензии и разрешения	3-5	
Другие виды НМА	3-5	

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды;

Переоценка НМА не производится;

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях;

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается;

Единицей учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений, порядка приобретения и использования признается отдельный объект финансовых вложений, в том числе:

- заем выданный – по выданным займам;
- акции, пай – по инвестициям в акции акционерных обществ, уставные капиталы других организаций;
- депозиты – по вкладам.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки;

Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

за исключением ситуаций, при которых возникают условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений;

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на 31 декабря отчетного периода;

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости;

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

В состав доходов и расходов по обычным видам деятельности включаются следующие доходы:

поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды), - при этом: дивиденды, полученные от российских организаций, признаются в учете доходами в сумме без учета суммы налога, удерживаемого налоговым агентом согласно законодательству РФ о налогах и сборах, а дивиденды, полученные от иностранных источников, признаются доходами в полной сумме начисленных дивидендов с учетом суммы налога;

организация разработки и производства изделий электронной компонентной базы, продукции на ее основе, электронных материалов и оборудования, необходимых для их изготовления;

организация серийных поставок изделий электронной компонентной базы отечественного и зарубежного производства;

управление всеми принадлежащими Обществу акциями и долями обществ, и иными ценными бумагами;

изучение конъюнктуры рынка товаров и услуг, проведение исследовательских и иных работ;

финансирование за счет собственных и привлеченных средств работ по организации новых и расширению действующих производств, строительству, реконструкции и переоборудованию зданий и сооружений;

осуществление инвестиционной деятельности, включая операции с ценными бумагами, в соответствии с Законодательством;

торговая и посредническая деятельность;

маркетинговая, рекламная и консультационная деятельность;

внешнеэкономическая деятельность;

выполнение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;

обеспечение организации и проведение мероприятий по защите государственной и коммерческой тайны, соблюдение режима секретности и конфиденциальности проводимых работ,

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом выполнения (оказания) признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, если соответствующим договором не установлен поэтапный план исполнения обязательств.

В составе себестоимости отражаются следующие расходы:

- Фонд оплаты труда, за исключением фонда оплаты труда управленческого персонала (включая сумму резерва на оплату отпусков)
- Страховые взносы на Фонд оплаты труда, указанный в п. А.
- Часть арендной платы, амортизации основных средств и нематериальных активов, относящаяся к обеспечению основных видов деятельности;
- Материальные затраты, относящиеся к обеспечению основных видов деятельности;
- Консультационные, информационные и другие услуги сторонних организаций, относящиеся к поступлениям от участия в уставных капиталах других организаций и оказанию услуг по доходным договорам.

К общехозяйственным расходам Организации относятся расходы для нужд управления. Расходы, учтенные на синтетическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно

списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы» методом Директ-костинг;

Текущий налог на прибыль формируется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств;

Списание затрат на НИОКР осуществляется способом, предусмотренным п.п. 33-35 ФСБУ 6/2020.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги;
- сомнительная задолженность прочих дебиторов.

Сомнительная задолженность - дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и/или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, и не обеспечена соответствующими гарантиями и иными обеспечениями.

Уровень существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики, рассчитывается в следующем порядке:

- 10% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества превышает 1 млрд. руб.;
- 100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;
- 50% от чистой прибыли/убытка Общества за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет менее 10 млн. руб.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД

С вступлением в силу с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произошли изменения в части:

- зачета показателей прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, что повлекло изменение сопоставимых данных по строкам 2340, 2350

Код строки	ОФР 2024 до корректировки	Корректировка	ОФР 2024 после корректировки
2340 «Прочие доходы»	189 875	(564)	189 311
2350 «Прочие расходы»	(764 604)	564	(764 040)

3. Важные показатели хозяйственной деятельности

Все числовые данные приводятся в тысячах рублей.

3.1 Основные средства: Активы, приобретенные в отчетном периоде по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами, отсутствуют.

Переоценка основных средств не производилась. Основные средства, переданные в залог, отсутствуют. Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Основные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Объект	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Прочие основные средства	36 616	35 733	12 537
Оборудование к установке	482	95	
Права пользования активами	108 855	164 132	164 209
Итого	145 953	199 960	176 746

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, и их движения за 2025 и 2024 года представлена следующим образом

(тыс.руб.)

Описание	01.01.2025	Поступило	Выбыло	31.12.2025
Первоначальная стоимость	46 017	59 835	(189)	105 663
Накопленная амортизация	(10 284)	(58 885)	121	(69 048)
Балансовая стоимость	35 733	950	(68)	36 616
Описание	01.01.2024	Поступило	Выбыло	31.12.2024
Первоначальная стоимость	24 215	30 057	(8 255)	46 017
Накопленная амортизация	(11 678)	(6 861)	8 255	(10 284)
Балансовая стоимость	12 537	23 197	-	35 733

3.2 Аренда:

А) Общество в качестве арендатора

Договоры аренды Общества представлены арендой помещений и лизингом оборудования.

На начало аренды Общество признает:

- обязательства по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей;
- актив по аренде со стоимостью равной первоначальной оценке обязательств по аренде.

Для отражения условий аренды Общество определяет ставку привлечения заемных средств на основании средневзвешенной процентной ставки по кредитам (Статистический бюллетень Банка России).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом в течение срока полезного использования актива или срока аренды, в зависимости от того, какой из них закончится раньше. Срок полезного использования не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Сверка остатков права пользования активом (ППА) в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, и его движения представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

Описание	01.01.2025	Пересмотр стоимости	Амортизация	Выбыло	31.12.2025
Первоначальная стоимость	241 246	13 375	-	(54 140)	200 481
Накопленная амортизация	(77 114)	-	(56 074)	41 562	(91 626)
Балансовая стоимость	164 132	13 375	(56 074)	(12 578)	108 855

Описание	01.01.2024	Пересмотр стоимости	Поступило	Амортизация	31.12.2024
Первоначальная стоимость	192 490	43 234	5 522	-	241 246
Накопленная амортизация	(28 281)	-	-	(48 833)	(77 114)
Балансовая стоимость	164 209	43 234	5 522	(48 833)	164 132

Движение стоимости обязательств по аренде представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

01.01.2025	Поступило	Проценты начисленные	Арендные платежи	Пересмотр стоимости	31.12.2025
(173 945)	(0)	(29 664)	81 471	(13 375)	(135 513)
Долгосрочная					(82 003)
Краткосрочная					(53 510)
01.01.2024	Поступило	Проценты начисленные	Арендные платежи	Пересмотр стоимости	31.12.2024
(156 426)	(5 522)	(37 370)	68 607	(43 234)	(173 946)
Долгосрочная					(118 865)
Краткосрочная					(55 081)

За 2025 год объекты ОС, предназначенные для сдачи в аренду, отсутствовали. За 2024 год объекты ОС, предназначенные для сдачи в аренду отсутствовали.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, составили:

на 31.12.2024 г. – 2 614 тыс. руб.

на 31.12.2025 г. – 2 614 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 «Основные средства» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

3.3 Нематериальные активы (НМА):

Информация о наличии и движении нематериальных активов и опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР) в разрезе групп приведена в разделе 3 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

3.4 Материально-производственные запасы (МПЗ): Изменение способов оценки МПЗ в отчетном периоде не производилось. МПЗ, переданные в залог отсутствуют.

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

В 2025 году Общество не приобретало товаров для перепродажи. В 2024 году Общество не приобретало товаров для перепродажи.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном и в предыдущем отчетном периодах не создавался, в связи с отсутствием обесценившихся МПЗ.

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 6 «Запасы» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

3.5 Расходами будущих периодов являются расходы, произведенные Обществом, которые не соответствуют условиям признания определенного актива, и не могут быть одновременно отнесены к одному отчетному периоду.

Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от срока погашения на отчетную дату:

- по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;
- по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты.

Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

В состав расходов будущих периодов Общества входят:

- 1) расходы на освоение новых производств, установок и агрегатов, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, но не связанные с созданием (приобретением) определенного актива. Указанные расходы списываются равномерно в течение первого года пропорционально объему выпуска нового вида продукции;
- 2) расходы, производимые в виде платежа за предоставление банковской гарантии в случае, если банковская гарантия относится к более, чем одному отчетному периоду. Данные расходы признаются в течение срока действия банковской гарантии.

3.6 Финансовые вложения:

Долгосрочные финансовые вложения с учетом резерва под обесценение финансовых вложений за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс.руб.)		
	Вклад в УК	Займы	Итого
01.01.2025	21 100 032	6 028 683	27 128 715
Поступило	751 000	1 033 890	1 784 890
Выбыло	-	(68 029)	(68 029)
Реклассификация между краткосрочными и долгосрочными финансовыми вложениями	-	(3 740 553)	(3 740 553)
Выданные авансы под приобретение акций/долей в УК	1 602 695		1 602 695
Изменение резерва	(45 203)	-	(45 203)
31.12.2025	23 408 524	3 253 991	26 662 515
01.01.2024	20 067 264	712 250	20 779 514
Поступило	1 044 693	5 587 343	6 632 036
Выбыло	-	(163 769)	(163 769)
Реклассификация между краткосрочными и долгосрочными финансовыми вложениями	-	(107 141)	(107 141)
Изменение резерва	(11 925)	-	(11 925)
31.12.2024	21 100 032	6 028 683	27 128 715

Краткосрочные финансовые вложения с учетом резерва под обесценение финансовых вложений за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	Займы	Итого
01.01.2025	1 944 272	1 944 272
Поступление	804 922	804 922
Выбытие	(782 720)	(782 721)
Реклассификация между краткосрочными и долгосрочными финансовыми вложениями	3 740 554	3 740 554
Изменение резерва	(7 850)	(7 850)
31.12.2025	5 699 178	5 699 178
	Займы	Итого:
01.01.2024	301 124	301 124
Поступление	2 428 474	2 428 474
Выбытие	(890 836)	(890 836)
Реклассификация между краткосрочными и долгосрочными финансовыми вложениями	107 141	107 141
Изменение резерва	(1 631)	(1 631)
31.12.2024	1 944 272	1 944 272

Дисконтирование к выданным займам в 2024-2025 годах не применялось.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

У Общества не имеется финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость.

На конец отчетного периода у Общества имеются финансовые вложения, обремененные залогом. К ним относятся акции дочерних компаний на сумму 5 569 167 тыс. руб. Ограничений использования для ведения обычной деятельности не имеется. Финансовых вложений, переданных другим организациям, нет.

Оценить влияние изменения резерва под снижение стоимости финансовых вложений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

Потенциально существенные риски, связанные с финансовыми вложениями, отсутствуют.

Краткосрочные займы со сроком погашения менее года составляют 5 711 192 тыс. руб. и проценты по ним – 557 431 тыс. руб.

Среднесрочные займы со сроком до 3 лет составляют 1 150 081 тыс. руб. и проценты по ним 236 334 тыс. руб.

Долгосрочные займы со сроком более 3 лет составляют 2 103 910 тыс. руб. и проценты по ним 64 008 тыс. руб.

Обеспечение займов не предусмотрено договорами.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 5 «Финансовые вложения» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

Финансовые инструменты срочных сделок: В отчетном периоде, а также в 2024 году Общество не являлась стороной в срочных сделках. Общество не использовало инструменты срочных сделок для хеджирования рисков.

3.7 Кредиты и займы:

В течение 2025 и 2024 годов по заемным средствам начислены расходы (проценты) на общую сумму 9 830 и 22 999 тыс. руб. соответственно, которые учтены в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах».

Срок погашения краткосрочных займов наступает в конце 2026 г. Указанные проценты полностью включены в 2025 и 2024г.г. в прочие расходы.

За отчетный период проценты по договорам займа начислялись равномерно независимо от условий договора, задолженность по неоплаченным процентам на конец года составляет 13 921 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года проценты по договорам займа начислялись равномерно независимо от условий договора, задолженность по неоплаченным процентам на конец 2024 года составляла 125 139 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма недополученных займов согласно условиям договора составила 2 841 тыс. руб.

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в разделе 8 «Обязательства» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

3.8 Сведения о дебиторской задолженности:

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не установлен, либо не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не более продолжительности операционного цикла в 12 месяцев. При этом под операционным циклом понимается длительность производственного периода этапа изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг). Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Виды дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность включает следующие виды:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- расчеты с поставщиками по авансам выданным;
- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты с государственными внебюджетными фондами;
- расчеты с персоналом;
- расчеты по претензиям;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с учредителями;
- расчеты с прочими дебиторами.

Признание и оценка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность принимается к учету в момент возникновения обязательства контрагента (например, при отражении выручки или осуществлении предоплаты поставщику).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

3.9 Сведения о кредиторской задолженности:

Виды кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность включает следующие виды:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с персоналом;
- расчеты по социальному обеспечению и социальному страхованию;

- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты по авансам, полученным от покупателей и заказчиков;
- расчеты по претензиям;
- расчеты с прочими кредиторами.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС с авансов полученных.

Признание кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность принимается к учету в момент возникновения обязательства перед контрагентом (в момент признания актива или расхода или получения предоплаты от покупателей).

За проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год аудиторской организации причитается вознаграждение в размере 816 тыс. руб. с учетом НДС, из которых по состоянию на 31.12.2025 выплачено 408 тыс. руб. с учетом НДС.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 8 «Обязательства» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

3.10 Доходы:

Выручка от оказания услуг за отчетный период составила 88 551 тыс. руб.

Полученные дивиденды за отчетный период составили 1 699 330 тыс. руб.

Итого выручка за отчетный период – 1 787 881 тыс. руб.

Выручка от оказания услуг за 2024 г. составила 157 456 тыс. руб.

Полученные дивиденды за 2024 г. составили 2 892 680 тыс. руб.

Итого выручка за 2024 год – 3 050 136 тыс. руб.

Проценты к получению за отчетный период составили 1 586 248 тыс. руб., в том числе по выданным займам 665 573 тыс. руб., по депозитам – 896 867 тыс. руб.

Проценты к получению за 2024 г. составили 1 319 370 тыс. руб., в том числе по выданным займам 179 160 тыс. руб., по депозитам – 1 140 210 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили 94 851 тыс. руб.,

в том числе по выдаче поручительства 71 933 тыс. руб.

Оценочные обязательства по оплате труда 12 985 тыс. руб.

Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетному году 9 806 тыс. руб.

Прочее 127 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 г. составили 189 875 тыс. руб.,

в том числе по выдаче поручительства 71 728 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам 34 267 тыс. руб.

Оценочные обязательства по созданным резервам 32 136 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы и расходы 13 191 тыс. руб.

Оценочные обязательства по оплате труда 8 550 тыс. руб.

Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетному году 29 439 тыс. руб.

3.11 Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 1 641 301 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год (тыс. руб.)	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2024 год (тыс. руб.)
1	<i>Себестоимость продаж</i>	1 021 655	673 032
1.1	Расходы на оплату труда включая страховые взносы	883 125	536 774
1.2	Расходы по аренде	644	315
1.3	Амортизация	54 569	27 607
1.4	Расходы на консультационные услуги	27 586	43 903
1.5	Расходы на аудит	12 820	11 325
1.6	Информационные услуги	8 341	10 559
1.7	Командировочные расходы	12 809	17 464
1.8	Расходы на проживание	4 516	6 460
1.9	Материальные расходы	4 145	5 525
1.10	Расходы на ИТ по оказанию услуг ДЗК	13 100	13 100
2	<i>Управленческие расходы всего, в том числе наиболее существенные:</i>	619 646	1 135 017
2.1	Расходы на аренду помещения	290	366
2.2	Расходы на оплату труда управленческого персонала включая страховые взносы	397 550	966 094
2.3	Материальные затраты	1 866	6 420
2.4	Расходы на обслуживание ИТ- инфраструктуры ⁰	117 809	46 944
2.5	Расходы на рекламу	50 455	34 295
2.6	Расходы на страхование	4 017	2 491
2.7	Амортизация	24 565	32 075
2.8	Обеспечение санитарно- эпидемиологических норм	213	119
2.9	Транспортное обслуживание	6 959	6 132
2.10	Расходы на обучение	1 321	370
2.11	Услуги связи	5 206	1 440
2.12	Представительские расходы	3 841	6 940
2.13	Расходы на публикацию отчетности	2 367	2 057
2.14	Прочие затраты	3 187	29 275

Расшифровка по элементам затрат приведена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год»..

Проценты к уплате за отчетный период составили 39 493 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 60 369 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025, 2024 г.г.:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год (тыс. руб.)	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2024 год (тыс. руб.)
	Прочие расходы всего, в том числе наиболее существенные:	136 565	764 040
1	Расходы на услуги банка	5 584	5 825
2	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	692	188
3	Курсовые разницы	-	88
4	Отчисления в оценочные резервы	45 203	11 925

№ п/п	Наименование показателя	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год (тыс. руб.)	Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2024 год (тыс. руб.)
5	Расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг	11 542	649 003
6	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	12 018	12 955
7	Взносы в АНО	1 100	35 000
8	Пожертвование	6 141	17 459
9	Услуги сторонних организаций	45 858	23 349
10	Прочие	8 427	8 336

В 2025 году базовая прибыль на акцию составила 0,0031 руб. Базовая прибыль рассчитана исходя из условий, указанных ниже:

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составляет 469 725 539 040 штук.

Чистая прибыль за 2025 г. составила 1 456 408 272,79 руб.

Базовая прибыль на акцию составляет $1\,456\,408\,272,79 / 469\,725\,539\,040 = 0,0031$ руб.

За аналогичный период прошлого года базовая прибыль на акцию составляет:

$2\,147\,713\,793,97 / 442\,232\,064\,040 = 0,0049$ руб.

В 2025 г. общий размер начисленных (подлежащих выплате) дивидендов за 2024 г. составил 1 660 500 000 руб. 00 коп. Размер начисленных (подлежащих выплате) дивидендов в расчете на одну ценную бумагу составил 0,0035 рубля на одну обыкновенную акцию Общества.

24 828 644 461 штук акций Общества принадлежат его дочерним обществам.

3.12 Информация о применении ПБУ 18/02, расчеты по налогу на прибыль:

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитываемых как разница между доходами и расходами, формирующими бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах (способ отсрочки). Для операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) (например, переоценка основных средств), отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства начисляются дополнительно, исходя из величины денежной оценки соответствующих операций в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть, когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль. Под условным доходом по налогу на прибыль принимается величина, которая определяется как произведение убытка по данным бухгалтерского учета на ставку по налогу на прибыль. Общество при расчете налога на прибыль использует следующие налоговые ставки:

- по доходам в виде дивидендов, полученных от дочерних обществ, в уставном капитале которых Общество в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владело не менее чем 50 процентной долей, ставка налога составляет 0%;
- по прочим видам операций ставка налога на прибыль равна 25%.

Расчеты по налогу на прибыль:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 651 621	1 926 359
В том числе:		
по ставке 25 % (20%)	(47 709)	(966 321)
по ставке 0%	1 699 330	2 892 680
Налогооблагаемая прибыль	(186 213)	(609 198)
В том числе:		
по ставке 25 % (20 %)	(186 213)	(609 198)
по ставке 0%	1 699 330	2 892 680
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(11 927)	(193 264)
Отложенный налоговый актив	(211 576)	174 702
Отложенное налоговое обязательство	(16 362)	1 772
Постоянный налоговый доход/расход, в том числе	207 141	20 334
в связи с различиями в признании доходов (расходов)	160 588	(101 506)
от суммы убытка по данным налогового учета	46 553	121 840
Пересчет налога в связи с увеличением ставки		48 424
Текущий налог на прибыль	-	-
Пени и штрафы по прочим налогам, кроме налога на прибыль	-	-

Отложенный налоговый актив	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 01.01.2025
Убытки прошлых лет	-	144 940
Оценочные обязательства и резервы	-	69 683
Арендные обязательства	49 358	57 603
Резервы сомнительных долгов	6 574	12 003
Финансовые вложения	27 377	10 070
Прочее	660	1 277
Итого	83 969	295 575

Отложенное налоговое обязательство	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 01.01.2025
Основные средства	29 672	41 033
Проценты по обязательствам	6 689	11 096
Нематериальные активы	696	1 321
Итого	37 057	53 450

4. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовый результат организации:

Основные показатели по доходам и прибыли Общества за отчетный период

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Выручка без НДС (всего)	1 787 881	3 050 136
Прибыль от продаж	146 580	1 242 087
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 651 621	1 926 359
Чистая прибыль	1 456 408	2 147 714

Инвентаризация:

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности за отчетный период на основании приказа №69 от 04.12.2025 года. Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности на основании протокола № 1 от 22.01.2026г.

В соответствии с учетной политикой Общество проводит инвентаризацию внеоборотных активов:

- основных средств и материальных ценностей в эксплуатации, числящихся на счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» один раз в три года;

- нематериальных активов, результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ – ежегодно в четвертом квартале отчетного года.

Информация о чрезвычайных обстоятельствах:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, влияющие на показатели отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами Общества являются его дочерние и зависимые компании, основной управленческий персонал Общества и его дочерних и зависимых компаний, а также акционеры, имеющие право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества. У ПАО «Элемент» отсутствуют физические лица прямо или косвенно владеющие более 25% в уставном капитале ПАО «Элемент» и имеющие возможность контролировать действия ПАО «Элемент», в связи с чем конечный бенефициарный владелец (в соответствии со статьей 3 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"), у ПАО «Элемент» отсутствует.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не раскрывает информацию характере отношений по каждой связанной стороне, в том числе об основных акционерах Общества, так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера для Общества, связанных сторон и контрагентов.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году и в 2024 году, приведены в Таблицах 1, 2, 3, 4.

Таблица 1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Saldo расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности истребования долгов, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Оказание услуг, работ	195 574	(119 878)	102 661	178 357		(531)	-	денежная
Дочерние общества	195 574	(119 878)	102 661	178 357	2026	(531)	-	денежная
Полученные дивиденды	918 173	(1 593 026)	1 699 330	1 024 477		-	-	денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Дочерние общества	918 173	(1 593 026)	1 699 330	1 024 477	2026	-	-	денежная
Прочие доходы	476 903	(166 048)	774 678	1 085 533		(5 324)	-	денежная
Дочерние общества	476 903	(166 048)	774 678	1 085 533		(5 324)	-	денежная
Итого	1 590 650	(1 878 952)	2 576 669	2 288 367		(5 855)	-	денежная

2024 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Оказание услуг, работ	76 186	(88 513)	207 901	195 574		(23 604)	-	денежная
Дочерние общества	76 186	(88 513)	207 901	195 574	2025	(23 604)	-	денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Полученные дивиденды	42 000	(2 016 507)	2 892 680	918 173		-	-	денежная
Дочерние общества	42 000	(2 016 507)	2 892 680	918 173	2025	-	-	денежная
Прочие доходы	219 062	(6 238)	264 079	476 903		(4 901)	-	денежная
Дочерние общества	219 062	(6 238)	264 079	476 903		(4 901)	-	денежная
Итого	337 248	(2 111 258)	3 364 660	1 590 650		(28 505)	-	денежная

Таблица 2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2025 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Прочие расходы	125 139	9 829	(121 047)	13 921		-	-	Денежная
Дочерние общества	125 139	9 829	(121 047)	13 921		-	-	Денежная
Выплаченные дивиденды	46	1 660 500	(1 660 527)	19				Денежная
Акционеры	46	1 660 500	(1 660 527)	19	2026			Денежная
Итого	125 185	1 670 329	(1 781 574)	13 940		-	-	Денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Прочие расходы	106 549	23 150	(4 560)	125 139		-	-	Денежная
Дочерние общества	106 549	23 150	(4 560)	125 139		-	-	Денежная
Выплаченные дивиденды	233 199	945 476	(1 178 629)	46				Денежная
Акционеры	233 199	945 476	(1 178 629)	46	2024			Денежная
Итого	339 748	968 626	(1 183 189)	125 185		-	-	Денежная

Таблица 3. Операции по финансовым вложениям, займам и салдо расчетов с компаниями.

2025 год

Характер отношений с связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Салдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление	Выбытие	Салдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Вклад в УК	203 508	751 000	(2 424 903)	(1 470 395)		-	-	Денежная
Дочерние общества	203 508	751 000	(2 424 903)	(1 470 395)	2026	-	-	Денежная
Выданные займы	7 989 134	2 547 489	(1 559 428)	8 977 195				Денежная, недежная
Дочерние общества	7 162 476	1 563 972	(621 558)	8 104 890	2026	(12 014)		Денежная
Прочие связанные стороны	826 658	983 517	(937 870)	872 305	2026			Денежная, недежная
Итого	8 192 642	3 298 489	(3 984 331)	7 506 800		(12 014)	-	Денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление	Выбытие	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Полученные займы	425 642		(399 285)	26 357		-	-	Денежная
Дочерние общества	26 357			26 357	2026	-	-	Денежная
Прочие связанные стороны	399 285		(399 285)					
Итого	425 642		(399 285)	26 357		-	-	Денежная

2024 год

Характер отношений связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление	Выбытие	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения (завершения) расчетов	Резерв сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Вклад в УК	510	1 044 643	(841 645)	203 508		-	-	Денежная
Дочерние общества	510	1 044 643	(841 645)	203 508	2025	-	-	Денежная
Выданные займы	1 027 922	8 015 816	(1 054 604)	7 989 134				Денежная
Прочие связанные стороны	1 027 922	8 015 816	(1 054 604)	7 989 134	2025	(16 179)		Денежная
Итого	1 028 432	9 060 459	(1 896 249)	8 192 642		(16 179)	-	Денежная
Полученные займы	772 366	1 166	(347 890)	425 642		-	-	Денежная
Дочерние общества	772 366	1 166	(347 890)	425 642	2025	-	-	Денежная
Итого	772 366	1 166	(347 890)	425 642		-	-	Денежная

Таблица 4. Обеспечение обязательств

2025 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление	Выбытие	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Срок действия поручительства
Поручительства выданные	17 523 225	1 533 908	(2 932 982)	16 124 151	-
Дочерние Общества	17 299 766	1 533 908	(2 709 523)	16 124 151	2028 - 2041 г.г.
Прочие связанные стороны	223 459		(223 459)	-	2038 г.
Итого	17 523 225	1 533 908	(2 932 982)	16 124 151	-

2024 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление	Выбытие	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Срок действия поручительства
Поручительства выданные	9 799 766	7 723 459		17 523 225	
Дочерние Общества	9 799 766	7 500 000		17 299 766	2028-2041 г.г.
Прочие связанные стороны		223 459		223 459	2038 г.
Итого	9 799 766	7 723 459		17 523 225	

Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения ключевому руководящему персоналу Общества, включая членов Правления, составили:

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Оплата труда	89 882	61 820
Премии и вознаграждения (по итогам года)	24 787	105 728
Ежегодный оплачиваемый отпуск	23 973	27 809
Страховые взносы на заработную плату руководящему составу	23 042	29 440

Премии и вознаграждения выплачивались по результатам работы за полный год, предшествующий отчетному периоду.

Ключевой управленческий персонал также имеет право на долгосрочное вознаграждение по программе мотивации на основе акций, расчеты по которым осуществляются обыкновенными акциями Общества по цене первичного размещения акций (0,2236 руб. за одну акцию) и денежными средствами. Общая сумма долгосрочных вознаграждений, выплаченных в 2025 г. составила 273 010 тыс. руб., за аналогичный период 2024 г. – 288 216 тыс. руб. Страховые взносы составили 41 224 тыс. руб. и 44 097 тыс. руб. соответственно.

Вознаграждение членам Совета директоров за выполнение функций Совета директоров Общества не начислялось и не выплачивалось.

События после отчетной даты

14 января 2026 года Общество продало 100% доли в дочернем обществе, а также приобрела 8.0907% обыкновенных акций другого дочернего общества. Продавец и покупатель долей является одним и тем же лицом, поэтому сделка была закрыта путем взаимозачета встречных обязательств.

21 января 2026 г. произошли изменения в составе акционеров Общества, ООО «Интегральные системы» выкупили полный пакет акций у компании группы ПАО АФК «Система».

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой 31.12.2025 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, не было.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. и вознаграждения по итогам года. Ожидается, что резервы, начисленные на 31 декабря 2025г., будут использованы до конца 2026 года. Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

Условные обязательства и условные активы

Имеющиеся у Общества условные обязательства и условные активы, предусмотренные ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», отражены в разделе «Обеспечение обязательств».

Сведения о совместной деятельности

В отчетном и предыдущем отчетном периодах Общество не заключало договоры на участие в совместной деятельности.

Государственная помощь

В отчетном и предыдущем отчетном периодах Обществу не предоставлялась государственная помощь.

Информация о капитале

Уставный капитал общества составил на 31.12.2025 – 23 486 277 тыс. руб., на 31.12.2024 уставный капитал составлял 23 486 277 тыс. руб.

На 31.12.2025 уставный капитал был разделен на 469 725 539 040 штук обыкновенных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной акции – 0,05 (Ноль) рубль 5 копеек. Акции размещены и оплачены полностью.

Величина добавочного капитала на 31.12.2025 составила 11 645 796 тыс. руб.; на 31.12.2024 добавочный капитал составил 11 645 796 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

В 2025 году Общество выступало гарантом или поручителем. Поскольку руководство Общества не считает вероятным уменьшение экономических выгод Общества в связи с указанными поручительства, резерв под обеспечение обязательств не создавался. Информация о поручительстве третьих лиц представлена в разделе о связанных сторонах. По состоянию на текущую дату размер задолженности должника не превышает предел ответственности. Потенциальные риски оцениваются как низкие.

Информация об обеспечениях обязательств выданных и полученных приведена в разделе 9 «Обеспечения обязательств» табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности.

Информация по непрерывной деятельности.

При подготовке финансовой отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что компания будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, приведены ниже:

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью дочерних зависимых обществ.

Общество размещает свободные доступные денежные средства в нескольких российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких банков.

Санкционные риски

Общество с 2022 года является объектом санкций США: против него были введены экспортные ограничения Бюро промышленности и безопасности при Министерстве торговли США (BIS), они были внесены в список SDN (Specially Designated Nationals and Blocked Persons), что повлекло за собой ряд существенных ограничений деятельности, включая блокировку активов в американской юрисдикции, запрет на долларовые транзакции и на проведение любых операций с американскими контрагентами. Кроме того, против Общества также были введены санкции на уровне ЕС и Японии.

Общество продолжает развиваться в условиях санкционного давления и рассматривает введенные ограничения как возможности для развития производства, увеличения доли рынка и импортозамещения. В то же время в случае введения дополнительных санкций против контрагентов Общества, ужесточения санкционного режима против российской экономики или индустрии микроэлектроники в целом, имеется вероятность, что Общество временно может оказаться не в состоянии своевременно и в полном объеме приобретать необходимые для производства материалы и оборудование, а также эффективно реализовывать свою продукцию за рубежом, в том числе в дружественных юрисдикциях. Это может оказать негативное влияние на финансовые результаты и перспективы развития Общества.

Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства

Налоговое законодательство, правила и судебная практика Российской Федерации в части применения налогового законодательства подвержены изменениям, и отличаются непоследовательностью толкования и избирательностью правоприменительной практики. Подобные обстоятельства в совокупности с обычным налоговым обременением осложняют налоговое планирование Общества и могут привести к доначислению налогов и штрафным санкциям за несвоевременную уплату налогов, предоставление отчетности.

Риски, связанные с дефицитом ликвидности

Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Управление риском ликвидности заключается в обеспечении наличия достаточных средств, гарантирующих своевременное погашение обязательств Общества. Общество наладило систему по контролю за текущим и прогнозным соблюдением условий кредитных соглашений.

Риски, связанные с текущими судебными процессами

Время от времени Общество может быть вовлечено в судебные или арбитражные разбирательства в ходе обычной деятельности, включая споры с поставщиками, заказчиками, сотрудниками или деловыми партнерами, касающиеся, среди прочего, нарушений контракта, профессиональной ответственности, интеллектуальной собственности, трудового законодательства или прав акционеров.

Вместе с тем, следует отметить, что Общество старается вести свою деятельность таким образом, чтобы избегать возникновения рисков существенных судебных процессов.

По мнению Общества, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и расходы по которым не были бы отражены или раскрыты в настоящей бухгалтерской отчетности.

Прочие показатели

В отчете о движении денежных средств (ДДС) информация по поступлениям и платежам отражена без учета НДС. Свернутая сумма НДС отражена в строке 4126 в подразделе «Платежи» по текущим операциям. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты *до востребования* и депозиты, срок погашения которых не превышает 3 месяцев. Сумма денежных эквивалентов отражена в таблице ниже по строке «Депозит в банке».

Платежи в связи с оплатой труда отражаются с учетом оплаты НДФЛ и страховых взносов.

Денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы и другие ограничения) у Общества отсутствуют. У Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса), в том числе:	2 082 811	6 793 942	517 841
Расчетный счет	2 076 871	6 793 693	137
Корпоративная карта	90	249	205
Депозит в банке	5 850	-	517 500
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	2 082 811	6 793 942	517 841

Денежные потоки, отраженные в строке 4113 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств:

Расшифровка прочих поступлений	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Проценты по краткосрочным финансовым вложениям	931 078	1 103 487
Оплата за поручительство	38 249	
Возмещение затрат	3 891	483
Итого по стр.4113	973 218	1 103 970

Денежные потоки, отраженные в строке 4125 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отчета о движении денежных средств:

Расшифровка прочих поступлений	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Расчеты с подотчетными лицами	(16 124)	(18 047)
Учредительный взнос	(1 100)	(25 320)
Пожертвование, благотворительность	(15 309)	(17 459)
Платежи в адрес третьих лиц	(622)	(154 103)

Расшифровка прочих поступлений	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Алименты	(11 160)	(15 144)
Комиссия банка	(2 499)	(383)
Взносы на травматизм	(35)	(2 872)
Страхование	(4 516)	(3 587)
Обеспечение	(1 267)	(1 760)
НДС уплаченный	(32 222)	(12 258)
Итого по стр.4125	(84 854)	(250 993)

Выделение отчетных сегментов производится с учетом организационной и управленческой структуры Общества, а также с учетом общеэкономических, валютных, кредитных, ценовых, политических рисков, которым может быть подвержена деятельность Общества. Операционный или географический сегмент считается отчетным, если выполняется одно из следующих условий:

- выручка от продажи внешним покупателям и от операций с другими сегментами Общества составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки (внешней и внутренней) всех сегментов;

- финансовый результат деятельности данного сегмента (прибыль или убыток) составляет не менее 10 процентов суммарной прибыли или суммарного убытка всех сегментов (в зависимости от того, какая величина больше в абсолютном значении);

- активы данного сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями и заказчиками и доходов от участия в других организациях. Операции с другими сегментами не осуществляются. Распределение процентов к получению, процентов к уплате, прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы. Эти доходы и расходы относятся к деятельности Общества в целом. В связи с этим, информация об активах и обязательствах, денежных потоках объединены в один операционный сегмент и раскрыты в соответствующих разделах бухгалтерской отчетности. Определение активов, обязательств, доходов и расходов, непосредственно относящихся к отчетному сегменту, обеспечивается с помощью соответствующего аналитического учета активов, обязательств, доходов и расходов.

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения ДЗО. Поскольку ДЗО расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

Президент ПАО «Элемент»

О.Ю. Хазов

30 марта 2026



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересеченная) стоимость	амортизация	обесценение	пересеченная амортизация	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	4100	За 2025 г.	48 017	(10 284)	59 935	(189)	(8 255)	(58 884)	-	-	105 663	(68 047)
в том числе:	4110	За 2024 г.	24 215	(11 678)	30 057	(8 255)	-	(6 861)	-	-	46 017	(10 284)
Машины и оборудование (кроме офисного)	4101	За 2025 г.	1 896	(1 732)	3 537	-	-	(168)	-	-	5 433	(1 900)
в том числе:	4111	За 2024 г.	2 071	(1 530)	-	(176)	-	(378)	-	-	1 896	(1 732)
Офисное оборудование	4102	За 2025 г.	42 351	(8 182)	56 298	(189)	(8 255)	(58 368)	-	-	98 460	(66 429)
в том числе:	4112	За 2024 г.	20 531	(9 714)	29 327	(7 707)	-	(6 115)	-	-	42 351	(8 182)
Производственный и хозяйственный инвентарь	4103	За 2025 г.	1 771	(370)	-	-	-	(348)	-	-	1 771	(718)
в том числе:	4113	За 2024 г.	1 612	(374)	530	(372)	-	(368)	-	-	1 771	(370)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	пересеченная фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	4200	За 2025 г.	241 246	(77 114)	13 375	(54 140)	(41 562)	(56 074)	-	-	200 481	(91 626)
в том числе:	4210	За 2024 г.	192 490	(28 281)	60 277	-	4 533	(53 366)	-	-	241 246	(77 114)
Офисное помещение	4201	За 2025 г.	177 234	(44 724)	13 160	-	-	(42 482)	-	-	190 394	(87 207)
в том числе:	4211	За 2024 г.	134 000	(10 488)	43 234	-	-	(34 236)	-	-	177 234	(44 724)
Офисное оборудование	4202	За 2025 г.	64 012	(32 390)	215	(54 140)	41 562	(13 592)	-	-	10 087	(4 419)
в том числе:	4212	За 2024 г.	58 490	(17 792)	17 043	-	4 533	(19 130)	-	-	64 012	(32 390)

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	145 471	189 865	176 746
в том числе:	-	-	-
Создания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 532	164	541
Офисное оборудование	37 699	65 792	51 455
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 052	1 400	1 238
Другие виды основных средств	103 187	132 510	123 511

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	4500	За 2025 г.	95	-	6 509	-	(3 235)	(2 887)	482	-		
в том числе:	4510	За 2024 г.	-	-	35 342	-	(27 104)	(8 143)	95	-		
Оргтехника (01 сч)	4501	За 2025 г.	95	-	3 148	-	(3 104)	(140)	-	-		
в том числе:	4511	За 2024 г.	-	-	19 441	-	(18 677)	(669)	95	-		
Оборудование и установка	4502	За 2025 г.	-	-	2 100	-	(2 100)	-	-	-		
в том числе:	4512	За 2024 г.	-	-	8 999	-	(7 475)	(1 525)	-	-		
Мебель (01 сч)	4503	За 2025 г.	-	-	599	-	(599)	-	482	-		
в том числе:	4513	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Комплектующие для оргтехники	4504	За 2025 г.	-	-	227	-	-	(227)	-	-		
в том числе:	4514	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Офисное оборудование	4505	За 2025 г.	-	-	353	-	(353)	-	-	-		
в том числе:	4515	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	4506	За 2025 г.	-	-	5 722	-	-	(5 722)	-	-		
в том числе:	4516	За 2024 г.	-	-	2 808	-	-	(2 808)	-	-		
МФУ Xerox C7101V_D	4507	За 2025 г.	-	-	27 437	-	-	(27 437)	-	-		
в том числе:	4517	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
VerazLink	4508	За 2025 г.	-	-	206	-	-	(206)	-	-		
в том числе:	4518	За 2024 г.	-	-	486	-	-	(486)	-	-		
Система хранения данных HPE	4509	За 2025 г.	-	-	2 602	-	-	(2 602)	-	-		
в том числе:	4519	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Перегородка стеклянная к. 2019	4520	За 2025 г.	-	-	530	-	-	(530)	-	-		
в том числе:	4521	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Консоль с переплетом	4522	За 2025 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-		
в том числе:	4523	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

МФУ Xerox VersaLink C7120/C7125/C7130, Напольная конфигурация с доп. лотком и тумбой, Установлено:Хе	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
МФУ Xerox VersaLink C7120/C7125/C7130, Напольная конфигурация с доп. лотком и тумбой, Установлено:Хе	3а 2024 г.	285	-	-	-	(285)	-
МФУ Xerox VersaLink C7120/C7125/C7130, Напольная конфигурация с доп. лотком и тумбой, Установлено:Хе	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
МФУ Xerox VersaLink C7120/C7125/C7130, Напольная конфигурация с доп. лотком и тумбой, Установлено:Хе	3а 2024 г.	285	-	-	-	(285)	-
Сервер ЦОД	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25 694	-	-	-	(25 694)	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение			
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5100	3а 2025 г.	27 168 994	(40 279)	2 353 695	(2 774 692)	25	-	(45 228)	-	26 747 997	(85 482)
	5110	3а 2024 г.	20 807 868	(28 354)	6 634 894	(273 768)	-	-	(11 925)	-	27 168 994	(40 279)
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы	5101	3а 2025 г.	92 788	(10)	1 000	-	10	-	(44 208)	-	93 788	(44 208)
Других организаций	5111	3а 2024 г.	11 020	(10)	81 768	-	-	-	-	-	92 788	-
Акции других организаций	5102	3а 2025 г.	21 047 523	(40 269)	750 000	-	15	-	(1 020)	-	21 797 523	(41 274)
	5112	3а 2024 г.	20 084 598	(28 344)	962 925	-	-	-	(11 925)	-	21 047 523	(40 269)
Предоставленные займы	5103	3а 2025 г.	6 028 683	-	-	(2 774 692)	-	-	-	-	3 253 991	-
	5113	3а 2024 г.	712 250	-	5 590 201	(273 768)	-	-	-	-	6 028 683	-
Авансы под приобретение	5104	3а 2025 г.	-	-	1 602 695	-	-	-	-	-	1 602 695	-
акций/долей в УК	5114	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5104	3а 2025 г.	1 960 450	(16 178)	3 762 756	-	-	-	(7 850)	-	5 723 206	(24 028)
	5114	3а 2024 г.	315 672	(14 548)	1 654 778	(10 000)	14 548	-	(16 178)	-	1 960 450	(16 178)
в том числе:												
Предоставленные займы	5105	3а 2025 г.	1 960 450	(16 178)	3 762 756	-	-	-	(7 850)	-	5 723 206	(24 028)
	5115	3а 2024 г.	315 672	(14 548)	1 654 778	(10 000)	14 548	-	(16 178)	-	1 960 450	(16 178)
	5106	3а 2025 г.	29 129 444	(56 457)	6 116 451	(2 774 692)	25	-	(53 078)	-	32 471 203	(109 510)
Итого	5116	3а 2024 г.	21 123 540	(42 902)	8 289 672	(283 768)	14 548	-	(28 103)	-	29 129 444	(56 457)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5 569 167	5 569 167	5 569 152
в том числе:			
Акции дочерних компаний (по залоговой ст-ти)	5 569 167	5 569 167	5 569 152

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		затраты	Измения за период		Измения видов запасов		На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		стисано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	6100	3а 2025 г.	2	-	16 328	(16 330)	-	-	X	-	-
	6110	3а 2024 г.	3	-	22 770	(22 771)	-	-	X	2	-
в том числе:											
	6101	3а 2025 г.	2	-	16 328	(16 330)	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	6111	3а 2024 г.	3	-	22 770	(22 771)	-	-	-	2	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	7100	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7110	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7101	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7111	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	7102	За 2025 г.	1 695 223	(31 834)	6 016 500	-	(5 308 654)	-	5 540	-	2 403 069	(26 294)	-
	7112	За 2024 г.	389 486	(67 731)	3 408 443	-	(2 102 698)	(9)	35 022	-	1 695 222	(31 834)	-
	7103	За 2025 г.	206 029	(26 933)	106 261	-	(119 878)	-	22 198	-	192 412	(4 735)	-
	7113	За 2024 г.	91 827	(22 697)	129 493	-	(15 291)	-	(4 236)	-	206 029	(26 933)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7104	За 2025 г.	38 005	-	246 496	-	(230 456)	-	-	-	54 045	-	-
	7114	За 2024 г.	29 164	-	31 967	-	(23 117)	(9)	-	-	38 005	-	-
	7105	За 2025 г.	533 015	(4 901)	3 964 413	-	(3 365 294)	-	(16 658)	-	1 132 134	(21 559)	-
	7115	За 2024 г.	226 496	(24 034)	354 303	-	(47 784)	-	19 133	-	533 015	(4 901)	-
Расчеты по дивидендам	7106	За 2025 г.	918 174	-	1 699 330	-	(1 593 026)	-	-	-	1 024 478	-	-
	7116	За 2024 г.	42 000	(21 000)	2 892 680	-	(2 016 506)	-	21 000	-	918 174	-	-
	7107	За 2025 г.	1 695 223	(31 834)	6 016 500	-	(5 308 654)	-	5 540	-	2 403 069	(26 294)	-
	7117	За 2024 г.	389 486	(67 731)	3 408 443	-	(2 102 698)	(9)	35 897	X	1 695 222	(31 834)	-

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	-	-	124 891	92 997	82 279	14 548
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	108 073	81 140	22 697	-
прочая	-	-	16 758	11 857	59 582	14 548

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
				поступило		списано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	8100	3а 2025 г.	757 429	-	4 617	(566 644)	-	-	195 403
всего	8110	3а 2024 г.	942 999	127 014	15 416	(328 000)	-	-	757 429
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8101	3а 2025 г.	122 850	-	-	(9 450)	-	-	113 400
Расчеты по аренде	8111	3а 2024 г.	-	122 850	-	-	-	-	122 850
	8102	3а 2025 г.	118 865	-	-	(36 862)	-	-	82 003
	8112	3а 2024 г.	114 701	4 164	-	-	-	-	118 865
Долгосрочные займы	8103	3а 2025 г.	515 714	-	4 617	(520 332)	-	-	515 714
	8113	3а 2024 г.	828 298	-	15 416	(328 000)	-	-	515 714
Краткосрочные обязательства -	8104	3а 2025 г.	217 193	3 416 437	5 212	(3 479 152)	-	-	159 691
всего	8114	3а 2024 г.	412 661	169 768	7 581	(372 815)	(2)	-	217 193
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8105	3а 2025 г.	22 410	251 902	-	(252 234)	-	-	22 078
	8115	3а 2024 г.	15 592	21 920	-	(15 100)	(2)	-	22 410
Авансы полученные	8106	3а 2025 г.	1 438	-	-	-	-	-	1 438
	8116	3а 2024 г.	7 131	3 963	-	(9 656)	-	-	1 438
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8107	3а 2025 г.	66 093	-	-	(33 654)	-	-	32 439
	8117	3а 2024 г.	61 794	59 737	-	(55 438)	-	-	66 093
Расчеты по аренде	8108	3а 2025 г.	55 081	-	-	(1 571)	-	-	53 510
	8118	3а 2024 г.	41 725	17 828	-	(4 472)	-	-	55 081
Краткосрочные займы	8109	3а 2025 г.	35 066	-	5 212	-	-	-	40 279
	8119	3а 2024 г.	50 596	1 166	7 581	(24 277)	-	-	35 066
Расчеты по налогам и сборам	81000	3а 2025 г.	10 059	753 035	-	(753 166)	-	-	9 928
	81100	3а 2024 г.	4 087	37 548	-	(31 576)	-	-	10 059
Расчеты по вкладам в УК дочерних обществ	81001	3а 2025 г.	27 000	751 000	-	(778 000)	-	-	-
Расчеты по дивидендам	81101	3а 2024 г.	510	27 606	-	(1 116)	-	-	27 000
	81002	3а 2025 г.	46	1 660 500	-	(1 660 527)	-	-	19
	81102	3а 2024 г.	221 226	-	-	(231 180)	-	-	46
Итого	81003	3а 2025 г.	974 622	3 416 437	9 829	(4 045 796)	-	X	355 094
	81103	3а 2024 г.	1 355 660	296 782	22 997	(700 815)	(2)	X	974 622

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	35 066	-
в том числе:			
Займы	-	35 066	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	8300	3а 2025 г.	388 966	312 457	(434 675)	-	266 747
	8310	3а 2024 г.	360 523	477 068	(370 470)	(78 155)	388 966
в том числе:							
резерв на оплату отпусков	8301	3а 2025 г.	46 508	120 554	(85 025)	-	82 037
	8311	3а 2024 г.	29 033	134 610	(117 135)	-	46 508
вознаграждение по итогам года	8302	3а 2025 г.	63 725	191 903	(70 918)	-	184 710
	8312	3а 2024 г.	331 490	63 725	(253 335)	(78 155)	63 725
резерв под мотивацию персонала	8303	3а 2025 г.	278 733	-	(278 733)	-	-
	8313	3а 2024 г.	-	278 733	-	-	278 733

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	200 001	200 122	200 122
в том числе:			
Выданные - всего	200 001	200 122	200 122
в том числе:	16 195 312	17 527 240	9 803 211
Поручительство	16 188 657	17 523 225	9 799 766
Обеспечение	6 655	4 015	3 445

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1000	6 315	11 974
Затраты на оплату труда	1001	1 070 221	1 335 569
Отчисления на социальные нужды	1002	205 509	265 443
Амортизация	1003	79 134	59 682
Прочие затраты	1004	280 123	135 380
Итого по элементам	1005	1 641 301	1 808 049
Итого расходы по обычным видам деятельности	1006	1 641 301	1 808 049



Президент
(наименование должности)

"30" марта 2026 г.

[Handwritten signature]
(подпись)

Хазов О.Ю.
(расшифровка подписи)