



АУДИТОРСКАЯ
КОМПАНИЯ

ИНСТИТУТ
ПРОБЛЕМ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру
акционерного общества
«Пикалёвская сода»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Пикалёвская сода» (ОГРН 1094715002139) (далее – АО «Пикалёвская сода»), 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 и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По мнению аудитора, за исключением возможного влияния на сопоставимые показатели по состоянию на 31 декабря 2023 года обстоятельства, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Пикалёвская сода» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение пункта 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» финансовые вложения АО «Пикалёвская сода», по которым в установленном порядке можно определить текущую рыночную стоимость, были отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года за вычетом резерва под обесценение. Влияние данного нарушения было признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели бухгалтерской отчетности не была произведена.

Аудит бухгалтерской отчетности АО «Пикалёвская сода» по состоянию на 31 декабря 2024 и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 25 апреля 2025 года содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности. Предшествующий аудитор не имел возможности получить необходимые подтверждения в отношении отраженного в бухгалтерской отчетности резерва под обесценение финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Как следствие, предшествующий аудитор не имели возможности определить необходимы ли какие-либо корректировки в отношении показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности также модифицировано в связи с возможным влиянием указанного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего года и сопоставимых показателей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе

«Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

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

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 годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита

Что было сделано в ходе аудита

Формирование выручки

Данный вопрос мы отнесли к ключевым в связи с тем, что выручка аудируемого лица является его важнейшим финансовым показателем.

Информация о принятой учетной политике в отношении выручки, а также о сумме выручки аудируемого лица раскрыта в разделах 2.10, 9 и 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Мы получили понимание процедур и средств контроля аудируемого лица, относящихся к оценке полноты и своевременности отражения в учете выручки.

Мы изучили принятый руководством аудируемого лица подход к формированию выручки, отраженный в учетной политике, проанализировали его применение. В зависимости от обстоятельств, наши процедуры включали: тестирование средств контроля за документооборотом и своевременным отражением в учете первичных документов, или проверку полноты и своевременности отражения выручки в отчетности, или арифметический пересчет финансовых показателей в разрезе структуры выручки.

Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности раскрытия информации о принятой учетной политике в отношении выручки, а также о сумме выручки.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «Пикалёвская сода» за 2025 год (далее – Годовой отчет) и в Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «Пикалёвская сода» за 2025 год (далее – Отчет эмитента), но не включает годовую

бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой 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 годовой 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 мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения руководства аудируемого лица.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо 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 руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

Мочуловская Наталья Юрьевна
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21606052656)



Паньшина Татьяна Сергеевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606082920)

«28» апреля 2026 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская Компания
Институт Проблем Предпринимательства»
ОГРН: 1027809211210
190005, Российская Федерация, Санкт-Петербург,
ул. Егорова, д. 23А, литер А пом. 2-Н, офис 204
ОРНЗ: 11606048548

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Пикалёвская сода»
ОГРН: 1094715002139
187600, Ленинградская область, р-н Бокситогорский,
г. Пикалево, ш. Спрявленное, д. 1

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: <u>АО "Пикалёвская сода"</u>	по ОКПО	89828654
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4715022874
Организационно-правовая форма: <u>Акционерное общество</u>	по ОКОПФ	12200
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>187600, Ленинградская обл, Бокситогорский р-н, Пикалево г, Спрямленное ш, дом № 1</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

АО "АК ИПП"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7808033112
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027809211210

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Единственный акционер

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: АО "Пикалёвская сода"
Единица измерения тыс. руб.

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

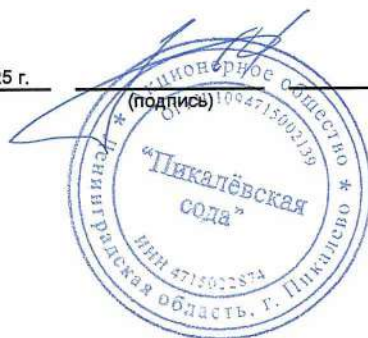
Коды		
0710001		
31	12	2025
89828654		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	114
	в том числе: Нематериальные активы, готовые к использованию	11101	-	-	114
3	Основные средства	1150	403 039	347 324	275 960
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию	11501	396 885	311 611	262 604
	Капитальные вложения в объекты основных средств	11502	6 154	35 713	13 117
3	Инвестиционная недвижимость	1160	629 537	477 165	-
	в том числе: Здания	11601	65 239	-	-
	Земельные участки	11602	283 428	-	-
	Аванс	11603	150 000	-	-
	Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	11604	130 870	477 165	-
4	Финансовые вложения	1170	12 408 338	11 380 212	7 363 835
	в том числе: Доли и акции	11701	9 130 256	8 913 966	1 363 191
	Долговые ценные бумаги	11702	-	736 900	2 419 584
	Предоставленные займы	11703	3 256 764	1 708 028	3 581 060
	Отложенные налоговые активы	1180	31 030	29 556	22 446
	Итого по разделу I	1100	13 471 944	12 234 257	7 662 355
	II. Оборотные активы				
5	Запасы	1210	472 339	505 387	628 988
	в том числе: Сырье и материалы	12101	221 360	168 487	150 551
	Готовая продукция	12102	193 475	283 825	438 067
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	562	4 470	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	55	2 041	-
	НДС, уплаченный налоговым агентом	12202	488	2 429	-
6	Дебиторская задолженность	1230	1 233 231	3 395 629	2 403 401
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	412 326	398 485	314 244
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	82 831	374 150	946 040
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	735 379	2 621 796	1 063 024
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 525 134	1 423 445	-
	в том числе: Долговые ценные бумаги	12401	233 233	1 340 670	-
	Предоставленные займы	12402	5 290 764	81 638	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 326 759	707 857	361 239
	в том числе: Расчетные счета	12501	20 214	254 473	65 511
	Валютные счета	12502	153 320	4 828	199 579
	Прочие специальные счета (в валюте)	12503	610 670	231 940	92 816
	Депозитные счета	12504	542 555	216 616	3 333
	Итого по разделу II	1200	8 558 025	6 036 788	3 393 628
	БАЛАНС	1600	22 029 969	18 271 045	11 055 983

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
11	Уставный капитал	1310	250 000	250 000	250 000
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	5 020	5 020	5 020
	Резервный капитал	1360	12 500	12 500	12 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 783 121	14 944 659	7 688 409
	Итого по разделу III	1300	11 050 641	15 212 179	7 955 929
	IV. Долгосрочные обязательства				
7	Заемные средства	1410	10 000 000	49 693	1 247 362
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	49 693	1 247 362
	Облигации	14102	10 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	43 500	35 018	30 305
	Итого по разделу IV	1400	10 043 500	84 711	1 277 667
	V. Краткосрочные обязательства				
7	Заемные средства	1510	328 100	1 621 773	6 172
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	550 000	-
	Краткосрочные займы	15102	-	1 063 000	11
	Проценты по облигациям	15103	328 100	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	202	6 161
7	Кредиторская задолженность	1520	520 550	1 271 107	1 664 514
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	74 825	185 460	71 484
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	181 903	297 949	231 008
	Расчеты по налогам и сборам	15203	207 700	229 469	382 087
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15204	-	88 112	944 238
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	17 808	431 498	890
7	Оценочные обязательства	1540	87 104	81 205	151 445
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	87 104	81 205	71 613
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	-	79 832
7	Прочие краткосрочные обязательства	1550	74	70	256
	в том числе:				
	Арендные обязательства	15501	74	70	256
	Итого по разделу V	1500	935 828	2 974 155	1 822 387
	БАЛАНС	1700	22 029 969	18 271 045	11 055 983

Директор по экономике
АО "Пикалевская сода"
по доверенности № 83 от 25.12.2025 г.
(наименование должности)

26 марта 2026 г.



Гусаров С. А.
(расшифровка подписи)

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

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710002		
(число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			89828654		
по ОКЕИ			384		

Организация: АО "Пикалёвская сода"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
9	Выручка	2110	10 151 028	9 597 841
9	Себестоимость продаж	2120	(5 714 924)	(4 994 096)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 436 104	4 603 745
9	Коммерческие расходы	2210	(529 836)	(820 157)
9	Управленческие расходы	2220	(375 163)	(361 043)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 531 105	3 422 545
9	Доходы от участия в других организациях	2310	468 176	226 193
9	Проценты к получению	2320	2 464 910	930 429
9	Проценты к уплате	2330	(2 059 142)	(206 022)
9	Прочие доходы	2340	403 187	5 764 577
	в том числе:			
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23401	68 212	273 238
	Операции с инструментами финансового рынка	23402	94 455	-
	Предоставление имущества в аренду	23403	65 795	14 524
	Восстановление оценочных резервов	23404	174 724	3 668 028
	Курсовые разницы	23405	-	1 802 713
9	Прочие расходы	2350	(565 181)	(1 089 074)
	в том числе:			
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23501	(61 591)	(54 503)
	Операции с инструментами финансового рынка	23502	-	(939 157)
	Прочие операционные расходы	23503	(23 743)	(68 458)
	Курсовые разницы	23504	(452 883)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 243 055	9 048 648
9	Налог на прибыль организаций	2410	(1 074 593)	(930 007)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 067 584)	(932 432)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(7 009)	2 425
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 168 462	8 118 641
	Совокупный финансовый результат	2500	3 168 462	8 118 641
11	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	12,67	32,47

Директор по экономике
АО "Пикалёвская сода"
по доверенности № 83 от 25.12.2025 г.
(наименование должности)

26 марта 2026 г.


 (подпись)

Гусаров С. А.
 (расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12 2025
89828654	
384	

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

Организация: АО "Тикалёвская сода"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	250 000	-	-	5 020	12 500	7 688 409	7 955 929
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	250 000	-	-	5 020	12 500	7 688 409	7 955 929
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	8 118 641	8 118 641
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(862 500)	(862 500)
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	250 000	-	-	5 020	12 500	14 944 550	15 212 070
	На 31 декабря 2024 г.	3200	250 000	-	-	5 020	12 500	14 944 550	15 212 070
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	109	109
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	250 000	-	-	5 020	12 500	14 944 659	15 212 179
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	3 168 462	3 168 462
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(7 330 000)	(7 330 000)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	250 000	-	-	5 020	12 500	10 783 121	11 050 641

Директор по экономике
АО "Тикалёвская сода"
по Доверенности № 83 от 25.12.2025
(наименование должности)



Гусаров С. А.
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

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

Организация: АО "Пикалёвская сода"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
89828654		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	10 442 500	13 213 825
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	10 307 610	12 384 221
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	75 166	20 285
	налог на добавленную стоимость	4115	-	479 138
	прочие поступления	4119	59 724	330 181
	Платежи - всего	4120	(9 942 173)	(9 705 426)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 203 587)	(7 496 064)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(629 174)	(582 778)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 735 436)	(197 865)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 056 758)	(947 691)
	прочие платежи	4129	(317 218)	(481 028)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	500 327	3 508 399
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	24 219 720	18 095 679
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	365	38 276
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 989 877	97 507
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18 067 182	16 683 465
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 855 280	1 276 431
	прочие поступления	4219	307 016	-
	Платежи - всего	4220	(24 907 735)	(19 824 263)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(295 203)	(666 044)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 496 138)	(7 475 694)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(23 116 394)	(11 681 388)
	прочие платежи	4229	-	(1 137)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(688 015)	(1 728 584)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	10 000 000	2 064 696
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	10 000 000	2 063 011
	прочие поступления	4319	-	1 685
	Платежи - всего	4320	(9 084 193)	(3 523 270)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 420 000)	(1 872 500)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 662 693)	(1 647 680)
	прочие платежи	4329	(1 500)	(3 090)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	915 807	(1 458 574)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	728 119	321 241
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	707 857	361 239
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 326 759	707 857
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(109 217)	25 377

Директор по экономике
АО "Пикалевская сода"
по доверенности № 83 от 25.12.2025 г.
(наименование должности)

26 марта 2026 г.



Гусаров С. А.
(расшифровка подписи)

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
31	12	2025
89828654		
384		

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Основной вид деятельности Акционерного общества «Пикалёвская сода» (далее "Общество") производство прочих основных неорганических химических веществ (20.13).

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2025 года составила 317 человек (на 31.12.2024 года – 310 человек).

У Общества открыты обособленные подразделения (не выделенные на отдельный баланс) в г. Санкт-Петербург КПП 780145001 (199034, Россия, г. Санкт-Петербург, 17-я линия В.О., дом 4, офис 216), г. Москва КПП 773645001 (117198, Россия, г. Москва, Ленинский проспект, 113/1, офис 707).

Органами управления Обществом является единственный акционер и единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В соответствии с протоколом внеочередного общего собрания акционеров Общества от 31.08.2013 г. с 01 сентября 2013 года генеральный директор - Волков Максим Викторович. Гражданин РФ – конечный бенефициар. Решением единственного акционера от 28.08.2020 г. полномочия продлены до сентября 2030 года.

Крупные сделки, требующие согласования отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудит финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год проводит АО «АК ИПП» ИНН 7808033112, вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год составляет 987 000 (Девятьсот восемьдесят семь тысяч) рублей 00 копеек, в том числе НДС 5%. Аудитор Общества утвержден Решением № 30 от 25.11.2025 г. Прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью в 2025 году, аудитором не оказывались.

Аудит финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год проводил ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ» ИНН 7802090019, вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год составляет 920 000 (Девятьсот двадцать тысяч) рублей 00 копеек, НДС не облагается. Аудитор Общества утвержден Решением № 25 от 20.01.2025 г. Прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью в 2024 году, аудитором не оказывались.

2. Учетная политика предприятия

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 года.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил:

Курс ЦБ РФ	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1 доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.	89,6883 руб.
1 евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.	99,1919 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов, в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

При формировании формы «Отчет о движении денежных средств» Общество показывает наличие и движение денежных потоков в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату осуществления или поступления платежа.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Общество выделяет следующие виды основных средств:

- здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, земельные участки, другие виды основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по видам основных средств приведены ниже

Виды основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	3-30
Сооружения	3-30
Офисное оборудование	2-10
Машины и оборудование	2-15
Транспортные средства	2-15
Прочие	2-15

Объекты основных средств по всем видам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

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

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

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

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

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

2.5 Финансовые вложения

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (обращающиеся на ОРЦБ);
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (не обращающиеся на ОРЦБ).

Финансовые вложения, обращающиеся на ОРЦБ, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежегодно. Текущая рыночная стоимость определяется по данным российских организаторов торгов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (не обращающиеся на ОРЦБ), отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Корректировка стоимости таких финансовых вложений возможна только при наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости активов.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в момент выбытия списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Активы, принятые к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в момент выбытия списываются исходя из последней оценки. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.6 Запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы. Резерв создается по номенклатуре.

Остатки незавершенного производства оцениваются только по прямым расходам согласно производственным отчетам технических служб Общества.

К прямым расходам относятся:

- сырье и основные материалы, образующие основу выпускаемой продукции, либо являющиеся необходимым ее компонентом;

- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства продукции, а также расходы на обязательное социальное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

По каждому виду продукции рассчитывается соотношение прямых и косвенных расходов на весь выпуск продукции. Затем в рассчитанной пропорции распределяются прямые и косвенные расходы по всему составу расходов по каждому продукту данного вида. Себестоимость попутной продукции, полуфабрикатов, возвратных отходов по этому соотношению распределяется на прямые и косвенные расходы, на сумму которых уменьшаются соответствующие расходы по основной продукции.

Распределение косвенных расходов между видами продукции, выпускаемыми в цехе основного производства, производится пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Коммерческие расходы относятся на себестоимость продукции, отгруженной и реализованной в отчетном периоде, образуя ее полную себестоимость. Сумма коммерческих расходов, относящаяся к реализованной продукции, в бухгалтерском учете по окончании месяца списывается.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

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

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Для целей создания резерва сомнительной считается дебиторская задолженность Общества при одновременном выполнении следующих условий:

- задолженность не погашена в сроки, установленные договором;
- задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (обязательствами);
- степень вероятности непогашения задолженности высокая (в условиях деятельности Общества высокой степенью вероятности непогашения признавать непогашение задолженности в срок свыше 1 года с даты ее возникновения).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв сомнительных долгов создается раз в год на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности Общества.

2.8 Формирование резервов предстоящих расходов и платежей

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства и обращения отчетного периода Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и на уплату взносов на обязательное социальное страхование с указанных выплат.

За счет резервов начисляются «отпускные» и денежные компенсации за неиспользованный отпуск работников, оплата труда которых включается в себестоимость продукции, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно на последнее число месяца. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

Резерв на оплату отпусков создается исходя из среднедневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец месяца исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке.

2.9 Заемные и кредитные обязательства

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре и фактически поступившей на расчетный счет Общества (или в стоимостной оценке, предусмотренной договором, других вещей, фактически полученных Обществом).

Задолженность по полученным займам (кредитам) подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, в котором они произведены.

2.10 Признание доходов

Общество учитывает в составе доходов от обычных видов деятельности выручку от продажи всех видов продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В качестве прочих доходов:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету ежемесячно в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной общей стоимости предъявленных покупателям счетов-фактур/УПД, т.е. равной величине начисленной дебиторской задолженности.

2.11 Информация о расчетах по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.12 Бухгалтерская отчетность

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы Общества показаны свернуто по следующим статьям:

- Реализация и ликвидация внеоборотных активов;
- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг;
- Операции с инструментами финансового рынка;
- Предоставление имущества в аренду;
- Создание/восстановление оценочных резервов;
- Курсовые разницы;
- Прочие операционные доходы/расходы;
- Иные прочие доходы/расходы.

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

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

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10 % от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

2.13 Изменение учетной политики, вступительные и сравнительные данные

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н). В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 произошли изменения структуры отчетности, и соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 года потребовалась корректировка данных за 2024 год.

Кроме того, данные бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за аналогичные периоды предыдущих лет приведены в соответствии с требованиями п.21 ПБУ 1/2008 и сформированы путем следующих корректировок данных бухгалтерского баланса за 2023, 2024 гг., и отчета о финансовых результатах за 2024 г.:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г.

Показатель	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.	Корректировка тыс. руб.	Причина корректировки
		графа за 2023 г.	графа за 2023 г.		
Основные средства	1150	199 643	275 960	+76 317	В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", произошли изменения структуры отчетности, для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 года потребовалась корректировка данных за 2024 и 2023 годы
в том числе:					
Основные средства	11501	186 287	262 604	+76 317	
Незавершенные капитальные вложения	11502	13 117	-	-13 117	
Капитальные вложения в объекты основных средств	11502	-	13 117	+13 117	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	76 317	-	-76 317	
Финансовые вложения	1170	7 619 297	7 363 835	-255 462	
в том числе:					
Доли и акции	11701	657 982	1 363 191	+705 209	Акции, учитываемые на брокерских счетах перенесены из долговых ценных бумаг в долевые ценные бумаги
Долговые ценные бумаги	11702	3 124 793	2 419 584	-705 209	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	11704	255 462	-	-255 462	Задолженность по договорам уступки прав требования перенесена в состав дебиторской задолженности
Итого по разделу I	1100	7 917 817	7 662 355	-255 462	

Показатель	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.	Корректировка тыс. руб.	Причина корректировки
		графа за 2023 г.	графа за 2023 г.		
Дебиторская задолженность	1230	2 147 939	2 403 401	+255 462	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	807 562	1 063 024	+255 462	Задолженность по договорам уступки прав требования перенесена в состав дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	3 138 166	3 393 628	+255 462	
Кредиторская задолженность	1520	1 664 531	1 664 514	-17	Обязательство по аренде отраженные в строке «Кредиторская задолженность» перенесено в строку «Прочие краткосрочные обязательства»
в том числе:					
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	907	890	-17	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	239	256	+17	
Итого по разделу V	1500	1 822 387	1 822 387	-	
БАЛАНС	1700	11 055 983	11 055 983	-	

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024г.

Показатель	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.	Корректировка тыс. руб.	Причина корректировки
		графа за 2024 г.	графа за 2024 г.		
Основные средства	1150	685 114	347 324	- 337 790	В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", произошли изменения структуры отчетности, для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 года потребовалась корректировка данных за 2024 и 2023 годы
в том числе:					
Основные средства	11501	172 236	311 611	+139 375	
Незавершенные капитальные вложения	11502	512 878	-	-512 878	
Капитальные вложения в объекты основных средств	11502	-	35 713	+35 713	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	139 375	-	-139 375	
Инвестиционная недвижимость	1160	-	477 165	+477 165	
Финансовые вложения	1170	11 678 968	11 380 212	-298 756	
в том числе:					Акции, учитываемые на брокерских счетах перенесены из долговых ценных бумаг в долевые ценные бумаги
Доли и акции	11701	2 135 335	8 913 966	+6 778 631	
Долговые ценные бумаги	11702	7 515 531	736 900	-6 778 631	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	11704	320 074	21 318	-298 756	Задолженность по договорам уступки прав требования перенесена в состав дебиторской задолженности
Итого по разделу I	1100	12 533 013	12 234 257	-298 756	
Дебиторская задолженность	1230	3 096 873	3 395 629	+298 756	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	2 323 040	2 621 796	+298 756	Задолженность по договорам уступки прав требования перенесена в состав дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	5 738 032	6 036 788	+298 756	

Показатель	Код строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.	Корректировка тыс. руб.	Причина корректировки
		графа за 2024 г.	графа за 2024 г.		
Заемные средства	1410	1 112 693	49 693	-1 063 000	
в том числе: Долгосрочные займы	14102	1 063 000	-	-1 063 000	Долгосрочный займ переклассифицирован в краткосрочный
Итого по разделу IV	1400	1 147 711	84 711	-1 063 000	
Заемные средства	1510	558 773	1 621 773	+1 063 000	
в том числе: Краткосрочные займы	15102	-	1 063 000	+1 063 000	Долгосрочный займ переклассифицирован в краткосрочный
Кредиторская задолженность	1520	1 271 177	1 271 107	-70	
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	431 568	431 498	-70	Обязательство по аренде отраженные в строке «Кредиторская задолженность» перенесено в строку «Прочие краткосрочные обязательства»
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	70	+70	
Итого по разделу V	1500	1 911 155	2 974 155	+1 063 000	
БАЛАНС	1700	18 271 045	18 271 045	-	

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	Код строки	Отчет о финансовых результатах за 2024 год	Отчет о финансовых результатах за 2025 год	Корректировка тыс. руб.	Причина корректировки
		тыс. руб. <i>графа за 2024 год</i>	тыс. руб. <i>графа за 2024 год</i>		
Прочие доходы	2340	22 302 322	5 764 577	-16 537 745	
в том числе:					
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23401	13 108 377	-	-13 108 377	Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, переоценка ценных бумаг, доходы/расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг, реализация и ликвидация внеоборотных активов, операции с инструментами финансового рынка зачитываются в отчете о финансовых результатах п.28 ФСБУ 4/2023 (ранее представлялись развернуто).
Курсовые разницы	23402	1 802 423	-	-1 802 423	
Курсовые разницы	23405	-	1 802 713	+1 802 713	
Переоценка ценных бумаг	23403	953 232	-	-953 232	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23406	-	801	+801	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23401	-	273 238	+273 238	
Предоставление имущества в аренду	23403	-	14 524	+14 524	
Восстановление оценочных резервов	23404	-	3 668 028	+3 668 028	
Иные прочие доходы	23407	6 438 290	5 273	- 6 433 017	
Прочие расходы	2350	(17 626 819)	(1 089 074)	-16 537 745	
в том числе:					
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	(14 046 133)	-	-14 046 133	Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, переоценка ценных бумаг, доходы/расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг, реализация и ликвидация внеоборотных активов, операции с инструментами финансового рынка зачитываются в отчете о финансовых результатах п.28 ФСБУ 4/2023 (ранее представлялись развернуто).
Курсовые разницы	23502	(734 702)	-	-734 702	
Переоценка ценных бумаг	23503	(208 683)	-	-208 683	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23501	-	(54 503)	+54 503	
Операции с инструментами финансового рынка	23502	-	(939 157)	+939 157	
Прочие операционные расходы	23503	-	(68 458)	+68 458	
Иные прочие расходы	23506	(2 637 301)	(26 956)	-2 610 345	
Итого		4 675 503	4 675 503	-	

Отчет о движении денежных средств за 2025 год

Показатель	Код строки	Отчет о движении денежных средств за 2024 год тыс. руб.	Отчет о движении денежных средств за 2025 год тыс. руб.	Корректировка тыс. руб.	Причина корректировки
		графа за 2024 год	графа за 2024 год		
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	13 213 825	13 213 825	-	
в том числе:					
налог на добавленную стоимость	4115	-	479 138	+479 138	НДС из строки 4119 «прочие поступления» перенесен в строку 4115 «Налог на добавленную стоимость»
прочие поступления	4119	809 319	330 181	-479 138	
Платежи - всего	4120	(9 959 223)	(9 705 426)	-253 797	
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 218 130)	(7 496 064)	+2 277 934	Платежи по товарам для перепродажи перенесены из строки 4129 «прочие платежи» в строку 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»
в связи с оплатой труда работников	4122	(446 033)	(582 778)	+136 745	Платежи по НДФЛ с выплаченной оплаты труда работников перенесены из строки 4129 «прочие платежи» в строку 4122 «в связи с оплатой труда работников»
прочие платежи	4129	(3 149 504)	(481 028)	-2 668 476	НДФЛ с выплаченной оплаты труда работников и платежи по товарам для перепродажи из строки 4129 перенесены в строки 4121,4122
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 254 602	3 508 399	+253 797	

Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	56 893 619	18 095 679	-38 797 940	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	97 507	+97 507	Поступления от продажи акций других организаций перенесены из строки 4213
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	55 578 912	16 683 465	-38 895 447	Сделки РЕПО отражены свернуто
Платежи - всего	4220	(58 622 203)	(19 824 263)	-38 797 940	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 415 480)	(7 475 694)	+6 060 214	Платежи в связи с приобретением акций других организаций перенесены из строки 4223
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(56 539 542)	(11 681 388)	-44 858 154	Сделки РЕПО отражены свернуто
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 728 584)	(1 728 584)		

Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи - всего	4320	(3 269 473)	(3 523 270)	+253 797	
в том числе:					
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 618 703)	(1 872 500)	+253 797	Платежи по НДФЛ с выплаченных дивидендов перенесены из строки 4129 «прочие платежи» в строку 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 204 777)	(1 458 574)	+253 797	
Сальдо денежных потоков за период	4400	321 241	321 241	-	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	361 239	361 239	-	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	707 857	707 857	-	

Раскрытие существенных показателей

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

3. Основные средства

Таблица 3.1

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	656 403	(344 792)	138 306	(71)	25	(52 986)	794 638	(397 753)
	За 2024 г.	580 550	(317 946)	130 772	(54 919)	9 563	(36 409)	656 403	(344 792)
в том числе: Здания	За 2025 г.	111 716	(77 426)	-	-	-	(5 187)	111 716	(82 613)
	За 2024 г.	111 716	(72 239)	-	-	-	(5 187)	111 716	(77 426)
Сооружения	За 2025 г.	50 469	(38 367)	10 853	-	-	(2 318)	61 322	(40 685)
	За 2024 г.	50 469	(36 331)	-	-	-	(2 036)	50 469	(38 367)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	284 156	(172 140)	89 232	-	-	(25 559)	373 388	(197 699)
	За 2024 г.	267 171	(159 699)	34 700	(17 715)	7 544	(19 985)	284 156	(172 140)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 152	(2 578)	-	(71)	25	(336)	3 081	(2 889)
	За 2024 г.	4 080	(2 967)	-	(928)	928	(539)	3 152	(2 578)
Транспортные средства	За 2025 г.	80 868	(12 986)	37 102	-	-	(12 899)	117 970	(25 885)
	За 2024 г.	20 975	(11 906)	96 072	(36 179)	995	(2 075)	80 868	(12 986)
Земельные участки	За 2025 г.	7 599	-	-	-	-	-	7 599	-
	За 2024 г.	7 599	-	-	-	-	-	7 599	-
Другие виды основных средства	За 2025 г.	118 443	(41 295)	1 119	-	-	(6 687)	119 562	(47 982)
	За 2024 г.	118 540	(34 804)	-	(97)	96	(6 587)	118 443	(41 295)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	500 943	-	-	(2 276)	500 943	(2 276)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	67 515	-	-	(2 276)	67 515	(2 276)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	283 428	-	-	-	283 428	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы	За 2025 г.	-	-	150 000	-	-	-	150 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	389 286	304 012	255 005
в том числе:			
Здания	29 103	34 290	39 477
Сооружения	20 637	12 102	14 138
Машины и оборудование (кроме офисного)	175 689	112 016	107 472
Офисное оборудование	192	574	1 113
Транспортные средства	92 085	67 882	9 069
Другие виды основных средства	71 580	77 148	83 736
Неамортизируемые основные средства - всего	7 599	7 599	7 599
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	7 599	7 599	7 599

Таблица 3.3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	239
в том числе:			
Ж/д пути и земельный участок	-	-	185
Жилое помещение	-	-	54

Таблица 3.4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	22 178	-	116 880	(6 570)	(126 334)	6 154	-
	3а 2024 г.	10 152	-	142 856	(58)	(130 772)	22 178	-
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	21 978	-	76 537	(6 370)	(89 232)	2 913	-
	3а 2024 г.	9 894	-	46 784	-	(34 700)	21 978	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	3 241	-	-	3 241	-
	3а 2024 г.	58	-	-	(58)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	37 102	-	(37 102)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	96 072	-	(96 072)	-	-
Другие виды основных средства	3а 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-	-
	3а 2024 г.	200	-	-	-	-	200	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	10 570	-	283	-	(10 853)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 570	-	-	10 570	-
в том числе:								
Сооружения	3а 2025 г.	10 570	-	283	-	(10 853)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 570	-	-	10 570	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	2 965	-	1 119	(2 965)	(1 119)	-	-
	3а 2024 г.	2 965	-	-	-	-	2 965	-
в том числе:								
Другие виды основных средства	3а 2025 г.	2 965	-	1 119	(2 965)	(1 119)	-	-
	3а 2024 г.	2 965	-	-	-	-	2 965	-

Таблица 3.5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной	3а 2025 г.	350 943	-	-	(350 943)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	350 943	-	350 943	-
в том числе:							
Здания	3а 2025 г.	67 515	-	-	(67 515)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	67 515	-	67 515	-
Земельные участки	3а 2025 г.	283 428	-	-	(283 428)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	283 428	-	283 428	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	126 222	-	4 648	-	130 870	-
	3а 2024 г.	-	-	126 222	-	126 222	-
в том числе:							
Здания	3а 2025 г.	126 222	-	4 648	-	130 870	-
	3а 2024 г.	-	-	126 222	-	126 222	-

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены, соответственно в 2024 и в 2025 годах не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок. Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены, соответственно в 2024 и в 2025 годах не требуется признания обесценения капитальных вложений.

4. Финансовые вложения

Таблица 4.1

Наименования показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано		текущий рыночной стоимости/переоценки ценных бумаг	резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 336 516	1 043 697	20 959 840	(17 750 947)	(202 687)	(189 438)	(83 700)	(1 872 342)	11 673 066	735 272
	За 2024 г.	9 882 164	(2 518 329)	18 622 959	(16 984 601)	(1 254 362)	1 741 217	(3 075 171)	(1 184 007)	10 336 516	1 043 697
в том числе:											
Инвестиции в доли в УК и акции	За 2025 г.	7 939 631	974 335	1 677 774	(1 282 458)	(248 162)	(46 947)	(116 083)	-	8 334 947	795 309
	За 2024 г.	1 754 719	(391 528)	7 761 104	(1 576 192)	(402 243)	1 246 260	(521 846)	-	7 939 631	974 335
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	667 538	69 362	4 891 018	(5 424 941)	45 475	(142 491)	32 383	(73 578)	60 037	(60 037)
	За 2024 г.	4 546 385	(2 126 801)	8 677 402	(11 372 242)	(852 119)	494 957	(2 553 325)	(1 184 007)	667 538	69 362
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 708 028	-	14 391 048	(11 043 548)	-	-	-	(1 798 764)	3 256 764	-
	За 2024 г.	3 581 060	-	2 163 135	(4 036 167)	-	-	-	-	1 708 028	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	21 318	-	-	-	-	-	-	-	21 318	-
	За 2024 г.	-	-	21 318	-	-	-	-	-	21 318	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 266 782	156 663	338 385 088	(335 841 584)	(183 090)	(101 000)	30 067	1 872 342	5 682 628	(157 494)
	За 2024 г.	-	-	39 882 991	(39 800 216)	156 663	-	-	1 184 007	1 266 782	156 663
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	81 638	-	338 108 918	(334 698 556)	-	-	-	1 798 764	5 290 764	-
	За 2024 г.	-	-	39 879 578	(39 797 940)	-	-	-	-	81 638	-
Депозитные счета	За 2025 г.	1 137	-	1 137	(1 137)	-	-	-	-	1 137	-
	За 2024 г.	-	-	3 413	(2 276)	-	-	-	-	1 137	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	1 184 007	156 663	275 033	(1 141 891)	(183 090)	(101 000)	30 067	73 578	390 727	(157 494)
	За 2024 г.	-	-	-	-	156 663	-	-	1 184 007	1 184 007	156 663
Итого	За 2025 г.	11 603 297	1 200 360	359 344 928	(353 592 531)	(385 777)	(290 438)	(53 633)	-	17 355 694	577 778
	За 2024 г.	9 882 164	(2 518 329)	58 505 950	(56 784 817)	(1 097 699)	1 741 217	(3 075 171)	-	11 603 297	1 200 360

Наименование объекта	Наименование банка/контрагента	%-я ставка, срок погашения	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.25 г. тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения				
Долговые ценные бумаги (облигации)	Обращающиеся и не обращающиеся на организованном рынке	с 2027 по 2035 г. от 2,60 до 7,625%	831 672	54 242
Долевые ценные бумаги (акции)	Обращающиеся на организованном рынке	-	6 995 422	5 599 328
Акции зависимых организаций				
Акции	АО "ГЛАНИТ" - 40,83 %	-	1 642 658	3 138 713
Акции	АО "Евро-Волга" - 20 %	-	12 000	12 000
Доли в уставном капитале дочерних организаций				
Доли в УК	ООО "ГОРЛОВСКОЕ" - 99%	-	243 956	244 156
Доли в УК	ООО "ГЛАНИТ-ЭНЕРДЖИ" - 100 %	-	-	44
Доли в уставном капитале зависимых организаций				
Доли в УК	ООО "ГРОММАХ" - 25 %	-	164 050	164 050
Доли в УК	ООО "ТЕТРА" - 19,5 %	-	72 671	72 671
Доли в УК	ООО "БУМЕРАНГ АГРОИНВЕСТ" - 25 %	-	-	3

Займы, выданные зависимым организациям				
Займы выданные	Юридические лица	от 2/3 ключевой ставки по ключевой ставке +1,05 % с 31.12.2025 по 31.12.2027 г.	1 714 029	3 263 873
Займы, выданные физическим лицам				
Займы выданные	Физические лица	от 5% до 14% с 30.11.2025г. по 30.03.2030 г.	15 317	14 209
Итого долгосрочные финансовые вложения			11 691 775	12 563 289
Резерв по обесценению стоимости финансовых вложений			- 311 563	- 154 951
Итого долгосрочные финансовые вложения в нетто-оценке			11 380 212	12 408 338

Наименование объекта	Наименование банка/контрагента	%-я ставка, срок погашения	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.25 г. тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения				
Долговые ценные бумаги (облигации)	Обращающиеся и не обращающиеся на организованном рынке	1,625-9,50% 2026 г.	1 396 974	392 516
РЕПО	Кредитные организации	15,71 – 16,01 % Январь 2025 г, Январь 2026 г.	81 638	3 197 000
Займы, выданные зависимым организациям				
Займы выданные	Юридические лица	от Ключевая ставка -0,5 %, до Ключевая ставка +1,7 %, по 31.12.2026 г.	-	2 083 764
Займы, выданные прочим организациям				
Займ выданный	Юридическое лицо	Ключевая ставка +3 %, по 31.12.2026 г.	-	10 000
Депозит	ПАО Сбербанк	Декабрь 2026 г.	1 137	1 137
Итого краткосрочные финансовые вложения			1 479 749	5 684 417
Резерв по обесценению стоимости финансовых вложений			- 56 304	- 159 283
Итого краткосрочные финансовые вложения в нетто-оценке			1 423 445	5 525 134

Разница между текущей рыночной стоимостью на 31.12.2024 г. и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость составляет 744 549 тыс. руб.

Разница между текущей рыночной стоимостью на 31.12.2025 г. и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость составляет 39 244 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. по ценным бумагам создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 367 867 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. по ценным бумагам создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 314 234 тыс. руб.

Формирование резерва связано с введением санкций на активы российских резидентов, хранящиеся в депозитарии Euroclear (Бельгия). Получение купонного дохода по ценным бумагам, принадлежащим Обществу и хранящимся у брокера Renaissance Securities (Кипр – вошедший в перечень недружественных стран в марте 2022) на текущий момент невозможно.

Сумма резерва по обесценению стоимости финансовых вложений, восстановленного на прочие доходы за 2024 год составляет 3 443 038 тыс. руб.

Сумма резерва по обесценению стоимости финансовых вложений, восстановленного на прочие доходы за 2025год составляет 367 867 тыс. руб.

5. Запасы

Таблица 5.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	505 387	-	20 844 404	(20 877 452)	472 339	-
	3а 2024 г.	628 988	-	20 378 318	(20 501 919)	505 387	-
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	168 487	-	3 921 067	(3 868 194)	221 360	-
	3а 2024 г.	150 551	-	3 426 625	(3 408 689)	168 487	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	283 825	-	7 906 878	(7 997 228)	193 475	-
	3а 2024 г.	438 067	-	6 774 264	(6 928 506)	283 825	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	203 549	(183 798)	19 751	-
	3а 2024 г.	-	-	2 029 466	(2 029 466)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	33 426	-	333 831	(364 746)	2 511	-
	3а 2024 г.	10 957	-	543 243	(520 774)	33 426	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	19 649	-	7 949 243	(7 933 650)	35 242	-
	3а 2024 г.	28 537	-	6 784 563	(6 793 451)	19 649	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	529 836	(529 836)	-	-
	3а 2024 г.	876	-	820 157	(821 033)	-	-

6. Дебиторская задолженность

Таблица 6.1

Наименование показателя	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	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 744 181	(348 552)	583 650	1 286	(2 868 424)	-	121 090	-	1 460 693	(227 462)
	3а 2024 г.	3 344 810	(941 409)	2 482 495	6 475	(2 089 399)	(200)	592 857	-	3 744 181	(348 552)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	398 485	-	384 240	-	(370 399)	-	-	-	412 326	-
	3а 2024 г.	314 244	-	198 830	-	(114 589)	-	-	-	398 485	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	374 150	-	63 480	-	(354 799)	-	-	-	82 831	-
	3а 2024 г.	946 040	-	282 091	-	(853 781)	(200)	-	-	374 150	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 970 348	(348 552)	133 248	1 286	(2 142 041)	-	121 090	-	962 841	(227 462)
	3а 2024 г.	2 004 433	(941 409)	2 000 622	6 475	(1 041 182)	-	592 857	-	2 970 348	(348 552)
Прочая	3а 2025 г.	1 198	-	2 662	-	(1 185)	-	-	-	2 695	-
	3а 2024 г.	80 093	-	952	-	(79 847)	-	-	-	1 198	-
Итого	3а 2025 г.	3 744 181	(348 552)	583 650	1 286	(2 868 424)	-	121 090	X	1 460 693	(227 462)
	3а 2024 г.	3 344 810	(941 409)	2 482 495	6 475	(2 089 399)	(200)	592 857	X	3 744 181	(348 552)

Таблица 6.2

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	227 462	-	348 552	-	941 409	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (резерв по сомнительным долгам)	227 462	-	348 552	-	941 409	-

Резерв по сомнительным долгам

По итогам 2025 года создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 227 462 тыс. руб., в том числе по задолженности DAGASKAR DEVELOPMENTS LIMITED (Договор уступки № 6/н от 23.11.2023 г.) на сумму 227 462 тыс. руб.

По итогам 2024 года создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 348 552 тыс. руб., в том числе по задолженности Krismare Limited (договор купли-продажи ценных бумаг № 17/25/22 от 27.07.2022 г.) на сумму 348 552 тыс. руб.

7. Обязательства

Таблица 7.1

Таблица 7.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	49 693	10 000 000	-	(49 693)	-	10 000 000
	3а 2024 г.	1 247 362	1 063 011	-	(1 197 680)	(1 063 000)	49 693
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	49 693	-	-	(49 693)	-	-
	3а 2024 г.	1 247 362	11	-	(1 197 680)	-	49 693
Облигации	3а 2025 г.	-	10 000 000	-	-	-	10 000 000
	3а 2024 г.	-	1 063 000	-	-	(1 063 000)	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 892 950	183 093	2 059 590	(4 286 909)	-	848 724
	3а 2024 г.	1 670 942	1 705 277	212 352	(1 758 621)	1 063 000	2 892 950
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	185 460	33 604	449	(144 688)	-	74 825
	3а 2024 г.	71 484	126 490	359	(12 873)	-	185 460
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	297 949	135 114	-	(251 160)	-	181 903
	3а 2024 г.	231 008	133 396	-	(66 455)	-	297 949
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	229 469	13 449	-	(35 218)	-	207 700
	3а 2024 г.	382 087	16 812	5	(169 435)	-	229 469
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	553 954	-	48 983	(602 937)	-	-
	3а 2024 г.	6 161	1 000 000	164 243	(616 450)	-	553 954
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 067 819	-	2 010 158	(2 749 877)	-	328 100
	3а 2024 г.	11	-	41 778	(36 970)	1 063 000	1 067 819
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	431 498	19	-	(413 709)	-	17 808
	3а 2024 г.	890	424 641	5 967	-	-	431 498
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	21 343	49	-	(1 138)	-	20 254
	3а 2024 г.	19 365	1 978	-	-	-	21 343
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	17 272	777	-	-	-	18 049
	3а 2024 г.	15 433	1 839	-	-	-	17 272
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	3а 2025 г.	88 112	-	-	(88 112)	-	-
	3а 2024 г.	944 238	-	-	(856 126)	-	88 112
Прочие	3а 2025 г.	74	81	-	(70)	-	85
	3а 2024 г.	265	121	-	(312)	-	74
Итого	3а 2025 г.	2 942 643	10 183 093	2 059 590	(4 336 602)	X	10 848 724
	3а 2024 г.	2 918 304	2 768 288	212 352	(2 956 301)	X	2 942 643

		Год, закончившийся 31 декабря	
	Срок погашения, %	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства		49 693	10 000 000
в том числе:			
Первичное размещение облигации ПикСода Б1	26.01.2028 г., ключевая ставка + 2,5 %	-	10 000 000
Договор об открытии НКЛ 550B00O8GMF_2LZ с ПАО Сбербанк от 09.10.23 г.	09.02.2025 г. КС*30%+3%	49 693	-

Год, закончившийся 31 декабря		
	2024 г.	2025 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства		
в том числе:		
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 550C00XRRMF с ПАО Сбербанк от 09.07. 2024 г.	550 000	-

Первичное размещение облигации ПикСода Б1 (проценты)	-	328 100
Договор об открытии НКЛ 550B00O8GMF_2LZ с ПАО Сбербанк (проценты) от 09.10.2023 г.	202	-
Договор процентного займа № 17/34/24 (проценты) от 29.07.2024 г. с ФЛ	4 819	-
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 550C00XRRMF с ПАО Сбербанк (проценты) от 09.07.2024 г.	3 752	-
Договор процентного займа № 17/34/24 от 29.07.2024 г. с ФЛ	1 063 000	-

Расчеты по налогам и сборам

Наименование налога/пени/штрафы	По состоянию на 31.12.23 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.24 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.25 г. тыс. руб.
	Всего	Всего	Всего
Налог на прибыль	67 478	52 219	63 045
НДС	156 266	172 235	140 570
Земельный налог	65	176	469
Налог на имущество	158	250	902
НДФЛ	158 112	4 521	2 625
Плата за загрязнение окружающей среды	-	11	35
Транспортный налог	8	57	54
Итого	382 087	229 469	207 700

Таблица 7.2

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства всего	За 2025 г.	81 205	75 790	(69 891)	87 104
	За 2024 г.	151 445	69 975	(140 215)	81 205
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	81 205	75 790	(69 891)	87 104
	За 2024 г.	71 613	69 975	(60 383)	81 205
Резерв на уплату налога на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	79 832	-	(79 832)	-

8. Информация о полученных обеспечениях обязательств и платежах Общества

Таблица 8

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 203 323	85 409	95 911
в том числе:			
Залог	4 003	1 000	1 600
Обеспечение по сделкам РЕПО (форвард)	3 197 000	81 638	91 110
Поручительство	2 320	2 771	3 201
Выданные - всего	175 418	-	1 496 973
в том числе:			
Поручительство	-	-	1 496 973
Опцион	175 418	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» числятся следующие обеспечения.

Номер и дата договора	Наименование организации, выдавшей обеспечения	Предмет обеспечения	Дата возникновения обязательства	Дата прекращения обязательства по обеспечениям	Сумма по забалансовым обязательствам тыс. руб.
Поручительство	АО «ГЛАНИТ»	обеспечение исполнения обязательств	03.2020	03.2030	2 320

РЕПО	АО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"	обеспечение исполнения обязательств	12.2025	01.2026	3 197 000
Залог	Физическое лицо	обеспечение исполнения обязательств	11.2016	09.2026	400
Залог	Физическое лицо	обеспечение исполнения обязательств	10.2025	05.2028	2 819
Залог	Физическое лицо	обеспечение исполнения обязательств	10.2025	05.2030	784

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

9. Выручка от обычных видов деятельности

	на 31.12.24 г. тыс. руб.	на 31.12.25 г. тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	9 597 841	10 151 028
<i>в том числе сода</i>	<i>4 234 817</i>	<i>4 486 440</i>
<i>поташ</i>	<i>4 011 630</i>	<i>4 655 709</i>
<i>прочие</i>	<i>1 351 394</i>	<i>1 008 879</i>

Расходы от обычных видов деятельности

	на 31.12.24 г. тыс. руб.	на 31.12.25 г. тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(4 994 096)	(5 714 924)
<i>в том числе сода</i>	<i>(2 770 547)</i>	<i>(3 198 178)</i>
<i>поташ</i>	<i>(1 428 868)</i>	<i>(1 830 916)</i>
<i>прочие</i>	<i>(794 681)</i>	<i>(685 830)</i>
Коммерческие расходы	(820 157)	(529 836)
<i>в том числе сода</i>	<i>(265 497)</i>	<i>(252 934)</i>
<i>поташ</i>	<i>(247 408)</i>	<i>(180 232)</i>
<i>прочие</i>	<i>(307 252)</i>	<i>(96 670)</i>
Управленческие расходы	(361 043)	(375 163)
<i>в том числе сода</i>	<i>(159 020)</i>	<i>(164 971)</i>
<i>поташ</i>	<i>(149 656)</i>	<i>(173 942)</i>
<i>прочие</i>	<i>(52 367)</i>	<i>(36 250)</i>

Таблица 9

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 053 901	4 363 371
Затраты на оплату труда	564 819	536 089
Отчисления на социальные нужды	162 632	150 408
Амортизация	37 044	29 769
Прочие затраты	695 855	954 998
Итого по элементам	6 514 251	6 034 635
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	105 672	140 661
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 619 923	6 175 296

Прочие доходы и расходы

	На 31.12.24 г. тыс. руб.	На 31.12.25 г. тыс. руб.
Доходы от участия в других организациях	226 193	468 176
Проценты к получению	930 429	2 464 910
Прочие доходы	5 764 577	403 187
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	801	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	273 238	68 212
Операции с инструментами финансового рынка	-	94 455
Предоставление имущества в аренду	14 524	65 795
Восстановление оценочных резервов	3 668 028	174 724
Курсовые разницы	1 802 713	-
в том числе		
- Курсовые разницы	1 058 164	-
- Переоценка ЦБ	744 549	-
Иные прочие доходы	5 273	1
в том числе		
- Прибыль (убыток) прошлых лет	37	1
- Прочие доходы	5 236	-
Прочие расходы	(1 089 074)	(565 181)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	(45)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(54 503)	(61 591)
Операции с инструментами финансового рынка	(939 157)	(-)
Прочие операционные расходы	(68 458)	(23 743)
в том числе		
- Комиссия банка	(68 255)	(23 743)
- Расходы на профилактику	(3)	-
- Списание дебиторской задолженности	(200)	-
Курсовые разницы	(-)	(452 883)
в том числе		
- Расходы при конвертации валюты	(-)	(9 934)
- Курсовые разницы	(-)	(403 705)
- Переоценка ЦБ	(-)	(39 244)
Иные прочие расходы	(26 956)	(26 919)
в том числе		
- Не учитываемые расходы	(26 011)	(18 792)
- Списание НИОКР	-	(1 400)
- Судебные расходы	(2)	-
- Членские взносы	(60)	(40)
- Штрафные санкции	(883)	(2 322)
- Прочие	-	(4 365)

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
Сумма процентов, начисленных к уплате займодавцу (кредитору) по долговым обязательствам любого вида	206 022	2 059 142
Кредитные договоры	164 244	48 984
Договор займа	41 778	19 658
Облигации	-	1 990 500

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 г. составляет **1 067 584 тыс. руб.**, он определяется исходя из величины условного расхода по налогу на бухгалтерскую прибыль **1 060 764 тыс. руб.**, скорректированную на сумму отложенных налоговых обязательств **8 482 тыс. руб.**, отложенных налоговых активов **1 473 тыс. руб.**, постоянного налогового актива **13 829 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 г., составляет **932 432 тыс. руб.**, он определяется исходя из величины условного расхода по налогу на бухгалтерскую прибыль **1 809 729 тыс. руб.**, скорректированную на сумму отложенных налоговых обязательств **1 587 тыс. руб.**, отложенных налоговых активов **1 931 тыс. руб.**, постоянного налогового обязательства **880 815 тыс. руб.**

На строку 2410 «Налог на прибыль» оказало влияние изменение ставки налога на прибыль с 20 на 25 % (-1 093 тыс. руб.), включенное в строку 2412 «Отложенный налог».

10. Целевое финансирование

Таблица 10.1

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	751	634
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	751	634

В отчетном году Общество получило 751 тыс. руб. целевых средств из СФР на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников. Полученные средства использованы по назначению.

В 2024 году Общество получило 634 тыс. руб. целевых средств из СФР на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников. Полученные средства использованы по назначению.

11. Капитал, прибыль на акцию

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 250 000 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Дочерним обществам или иным связанным сторонам акции не принадлежат. Опционы отсутствуют.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Признаков разводнения прибыли не было.

	2024 г.	2025 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	8 118 641	3 168 462

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	250 000 000	250 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	32,47	12,67

12. Информация о затратах на энергетические ресурсы

На основании п.5 ст.22 ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» № 261-ФЗ от 23.11.09г. раскрываем следующую информацию: Затраты Общества на энергетические ресурсы:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
Электроэнергия покупная	195 064	210 825
Теплоэнергия покупная	844 586	940 588

13. Информация об экологической деятельности Общества

В соответствии с письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» раскрываем следующую информацию:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
Текущие затраты на охрану окружающей среды	4 978	10 215
на охрану атмосферного воздуха	1 890	6 719
на охрану земельных ресурсов от отходов производства и потребления	167	134
обращение со сточными водами	2 228	2 916
другие направления деятельности в области охраны окружающей среды	693	446
Плата за загрязнение окружающей среды	64	89

14. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	ОГРН/ИНН ФЛ	Характер отношений	Вид операций между Обществом и связанной стороной
Волков Максим Викторович	780156042768	Контролирует Общество	Генеральный директор
ООО "ПГЛЗ"	1164704054558	Связанная сторона и Общество контролируется одним и тем же лицом	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
АО "ГЛАЦЕМ"	1254700003535	Связанная сторона и Общество контролируется одним и тем же лицом	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг

АО "СЯСЬСКИЙ ЦБК"	1024702048678	Связанная сторона и Общество контролируется одним и тем же лицом	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Предоставление займов
АО "КОЛКУНОВО"	1027739256753	Связанная сторона и Общество контролируется одним и тем же лицом	Предоставление займов, приобретение услуг
ООО "ГРОММАХ"	1095042004562	Общество оказывает влияние на связанную сторону	Другие операции
ООО "ГОРЛОВСКОЕ"	1127747038649	Общество контролирует связанную сторону	Предоставление займов
ООО "ТЕТРА"	1065018027106	Общество оказывает влияние на связанную сторону	Предоставление займов
АО "ЕВРО-ВОЛГА"	1027700164084	Общество оказывает влияние на связанную сторону	Предоставление займов
АО "ГЛАНИТ"	1177154027434	Общество контролирует связанную сторону	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг
ООО "БУМЕРАНГ АГРОИНВЕСТ"	1257700241260	Общество оказывает влияние на связанную сторону	Предоставление займов
ООО "ГЛАНИТ-Энерджи"	1227100002546	Общество контролирует связанную сторону	Другие операции

В течение отчетного года Общество осуществило ряд операций с аффилированными лицами, информация о которых по состоянию на 31.12.2025 г. приводится за весь 2025 год.

Операции с аффилированными лицами:

1. Реализация продукции, услуг аффилированным лицам:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
ООО ПГЛЗ		
Реализация продукции, материалов, товаров	31 827	33 215
Реализация услуг	-	-
АО СЯСЬСКИЙ ЦБК		
Реализация продукции, материалов, товаров	955 405	198 040
Реализация услуг	4 485	43 026
АО ГЛАЦЕМ		
Реализация продукции, материалов, товаров	5 270	1 309 533
Реализация услуг	18 463	30 002
Реализация ценных бумаг	1 350 474	-
АО ГЛАНИТ		
Реализация продукции, материалов, товаров	3 633 736	1 514 918

2. Закупки у аффилированных лиц:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
ООО ПГЛЗ		
ТМЦ	4 790 975	5 579 377
Услуги	131 197	128 012
АО ГЛАЦЕМ		
Услуги	2 891	10 400
Ценные бумаги	72 017	-

АО ГЛАНИТ		
ТМЦ	5 282	5 592
Услуги	-	-
АО СЯСЬСКИЙ ЦБК		
ТМЦ	3	51
Услуги	2 428	3 601
АО КОЛКУНОВО		
Услуги	-	1 326
ООО ГОРЛОВСКОЕ		
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	46 495	-

3. Состояние расчетов с аффилированными лицами:

Задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами носит текущий характер по срокам погашения в соответствии с условиями заключенных договоров. Задолженность будет погашена в денежной форме в течении 2026 года. Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавался. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания отсутствуют.

	тыс. руб.	
Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.24 г.	По состоянию на 31.12.25г.
Дебиторская задолженность дочерних организаций		
ООО ГОРЛОВСКОЕ	46 495	46 495
Дебиторская задолженность зависимых организаций		
АО ГЛАНИТ	262 855	7 990
ООО БУМЕРАНГ АГРОИНВЕСТ	-	8 210
ООО ТЕТРА	25 659	26 068
Дебиторская задолженность прочих связанных сторон		
ООО ПГЛЗ	217	1 052
АО ГЛАЦЕМ	1 353 421	346 153
АО СЯСЬСКИЙ ЦБК	15 704	113 985

	тыс. руб.	
Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.24 г.	По состоянию на 31.12.25 г.
Кредиторская задолженность прочих связанных сторон		
ООО ПГЛЗ	137 996	42 365
АО ГЛАЦЕМ	337	-
АО СЯСЬСКИЙ ЦБК	326 451	7 554

		тыс. руб.	
Задолженность по займам выданным	Срок погашения	По состоянию на 31.12.24 г.	По состоянию на 31.12.25 г.
Задолженность по займам, выданным зависимым организациям			
АО ГЛАНИТ	31.12.2026 г.	-	100 000
ООО БУМЕРАНГ АГРОИНВЕСТ	05.10.2028 г.	-	233 555
ООО ТЕТРА	31.12.2026 г.	98 764	98 764
АО ЕВРО-ВОЛГА	31.12.2026 г.	24 800	24 800
АО СЯСЬСКИЙ ЦБК	31.12.2026 – 31.12.2027	1 593 947	4 894 000
АО КОЛКУНОВО	31.12.2026	102 400	95 614

15. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор, исполнительный директор, директор по экономике, которые наделены полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества. Размер выплат управленческому персоналу определен трудовым контрактом.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2025 г., составило 7 475 807 тыс. руб. в том числе дивиденды 7 420 000 тыс. руб. (2024 г. – 2 347 478 тыс. руб., в том числе дивиденды 1 872 500 тыс. руб.). Указанная сумма включает налог на

доходы физических лиц в 2025 году 1 123 632 тыс. руб. (2024 г. – 324 293 тыс. руб.). НДФЛ удержан полностью. Начисленная на вознаграждение сумма страховых взносов за 2025 год 5 354 тыс. руб. (2024 г. – 5 439 тыс. руб.). Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и не выплачивалось.

16. Информация по сегментам

При раскрытии информации по сегментам выделяется первичная и вторичная информация: первичная информация по сегментам отражает деятельность, связанную с производством и реализацией определенной продукции, вторичная информация отражает деятельность Общества по рынкам сбыта готовой продукции.

Первичная информация – операционные сегменты:

В деятельности Общества выделены следующие операционные сегменты:

- содопоташное производство;
- прочие.

Наименование показателя	Содопоташное производство тыс. руб.	Прочие тыс. руб.	Итого по Обществу тыс. руб.
За 2025 год			
Выручка от продажи	9 142 149	1 008 879	10 151 028
Прибыль (убыток) сегмента	3 340 976	190 129	3 531 105
Прочие доходы (расходы), не распределенные по сегментам	-	-	(362 643)
Капитальные вложения за отчетный год	124 330	-	124 330
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	55 262	-	55 262
За 2024 год			
Выручка от продажи	8 246 447	1 351 394	9 597 841
Прибыль (убыток) сегмента	3 225 451	197 094	3 422 545
Прочие доходы (расходы), не распределенные по сегментам	-	-	4 696 096
Капитальные вложения за отчетный год	630 591	-	630 591
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	36 409	-	36 409
На 31 декабря 2025 года			
Активы сегмента по содопоташному производству	2 422 816	5 860	2 428 676
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	19 601 293
Активы – всего	2 422 816	5 860	22 029 969
Краткосрочные обязательства по содопоташному производству	274 610	-	274 610
Краткосрочные обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	661 218
Долгосрочные обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	10 043 500
Обязательства – всего	274 610	-	10 979 328
На 31 декабря 2024 года			
Активы сегмента по содопоташному производству	4 330 169	95 381	4 425 550
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	13 845 495
Активы – всего	4 330 169	95 381	18 271 045
Краткосрочные обязательства сегмента	-	2 978	2 978
Краткосрочные обязательства по содопоташному производству	912 000	-	912 000
Краткосрочные обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	996 177
Долгосрочные обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	1 147 711
Обязательства – всего	912 000	2 978	3 058 866

Вторичная информация – географические сегменты:

Общество ведет деятельность (реализует товары, продукцию, работы, услуги) на территории Российской Федерации и стран ближнего и дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические сегменты:

- Российская Федерация - Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации и осуществляет на данном сегменте все виды основной деятельности;

- страны ближнего и дальнего зарубежья - к основному виду деятельности на данном сегменте относится экспорт содопоташной продукции.

	Выручка от продажи за отчетный год	Балансовая величина активов на 31 декабря	Основные средства на 31 декабря	Капитальные вложения за год
2025 г.				
Российская Федерация	8 656 516	21 819 234	403 039	124 330
Страны ближнего и дальнего зарубежья	1 494 512	210 735	-	-
Итого	10 151 028	22 029 969	403 039	124 330
2024 г.				
Российская Федерация	7 296 921	17 351 267	347 324	630 591
Страны ближнего и дальнего зарубежья	2 300 920	919 778	-	-
Итого	9 597 841	18 271 045	347 324	630 591

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта. Активы и капитальные вложения представлены по географическим сегментам по местам расположения активов. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, основные средства и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов - Российской Федерации.

17. Оценочные обязательства/значения

В бухгалтерском балансе показатели, по которым отражено изменение оценочных значений, показаны в нетто-оценке.

18. События после отчетной даты

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества до 30.06.2026 г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2026 г.

Годовой отчет планируется выпустить до 30.06.2026 г.

На 31.12.2025 года Общество участвует в нескольких судебных спорах, по предварительным оценкам суммы исков составляют 3 398 тыс. руб., резерв под судебные расходы не создается по причине несущественности данных сумм.

В связи с прекращением осуществления хозяйственной деятельности единственным участником ООО «Гланит-Энерджи» 12.03.2026 года принято решение о добровольной ликвидации. Балансовая стоимость финансовых вложений Общества в уставный капитал ООО «Гланит-Энерджи» составляет 43,8 тыс. руб. Принимая во внимание несущественность величины финансовых вложений, а также руководствуясь принципом рациональности, Общество не создает резерв на потенциальные убытки, связанные со снижением балансовой стоимости финансовых вложений в ООО «Гланит-Энерджи». Руководство Общества ожидает, что ликвидация ООО «Гланит-Энерджи» произойдет до конца 2026 года.

19. Прекращаемая деятельность

В 2024 и 2025 годах Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

20. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 и 2025 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

21. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не находится в стадии ликвидации (банкротства).

22. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, существенно влияющих на деятельность Общества в 2024 и 2025 годах нет.

23. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2024 и 2025 годах чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

24. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска: финансовые риски, рыночный риск, страновые риски и прочие.

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков:

- кредитный риск - основным источником кредитных рисков являются контрагенты, которым Общество реализует товары, продукцию, работы и услуги на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции. Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая, в результате реализации данных рисков, дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);

- риск изменения процентных ставок - данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

- валютный риск — это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Страновые риски: Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Экологические риски: Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски: Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, частые изменения законодательства могут привести к незначительному налоговому риску для Общества.

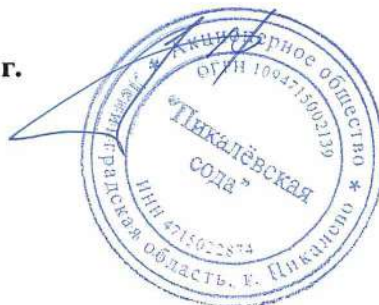
Руководство Общества отслеживает изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Директор по экономике
АО «Пикалёвская сода»
по доверенности № 83 от 25.12.2025 г.

С. А. Гусаров

26 марта 2026 г.



В настоящем документе прошито 40
(сорок) листа (ов), в
том числе пронумеровано 40
листа (ов)



[Handwritten signature]



www.ipp.spb.ru