3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		перекласси-фицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией — всего	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	**15**	**(15)**	-	**(15)**	**15**	-	-		-	-	-	-	-
в том числе: *Товарный знак*	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	15	(15)	-	(15)	15	-	-		-	-	-	-	-
из них исключительные права[4]	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	15	(15)	-	(15)	15	-	-		-	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы — всего	**5 240**	**5 827**	**5 782**
в том числе: *Конструкторская документация*	3 803	4 058	4 313
Товарные знаки	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Права использования программ ЭВМ,базы данных	103	115	-
Результаты исследований и разработок	1 334	1 654	1 469
из них созданные организацией	-	471	-
Неамортизируемые нематериальные активы — всего	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.4 Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения

По состоянию на 31.12.2025г. в ПАО «ТМЗ» нет нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесце-нение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накоплен-ное обесце-нение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов — всего	за год 2025г.[2]	**2 179**	-	**2 774**	-	-	**(1 195)**	**3 758**	-
	за год 2024г.[3]	**1 757**	-	**2 179**	-	-	**(1 757)**	**2 179**	-
в том числе: *Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам*	за год 2025г.[2]	2 179	-	2 774	-	-	(1 195)	3 758	-
	за год 2024г.[3]	1 757	-	2 179	-	-	(1 757)	2 179	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов — всего	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов — всего	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]								

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации — всего	за год 2025г.[2]	**15**	-	-	**15**	-
	за год 2024г.[3]	-	**15**	-	**15**	-
в том числе: *Товарные знаки*	за год 2025г.[2]	15	-	-	15	-
	за год 2024г.[3]	-	15	-	15	-
из них исключительные права	за год 2025г.[2]	15	-	-	15	-
	за год 2024г.[3]	-	15	-	15	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							Перевод в (из) ОС из (в) аренды(у), изменение баланс.ст-ти ФСБУ 25/2018		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за год 2025г.[2]	**3 640 507**	**(2 193 404)**	**36 981**	**(6 101)**	**5 332**	**(155 705)**	-	-	-	**28 892**	**(4 991)**	**3 700 279**	**(2 348 768)**
	за год 2024г.[3]	**3 614 732**	**(2 036 260)**	**38 851**	**(21 047)**	**18 064**	**(172 766)**	-	-	-	**7 971**	**(2 442)**	**3 640 507**	**(2 193 404)**
в том числе: *Здания*	за год 2025г.[2]	836 643	(333 989)	-	-	-	(11 482)	-	-	-	380	131	837 023	(345 340)
	за год 2024г.[3]	820 848	(323 054)	15 410	(157)	27	(10 962)	-	-	-	542	-	836 643	(333 989)
Сооружения	за год 2025г.[2]	155 238	(95 376)	23 995	(301)	173	(5 370)	-	-	-	-	-	178 932	(100 573)
	за год 2024г.[3]	155 280	(90 225)	73	(115)	65	(5 216)	-	-	-	-	-	155 238	(95 376)
Передаточные устройства	за год 2025г.[2]	181 426	(137 213)	-	(285)	285	(6 854)	-	-	-	-	-	181 141	(143 782)
	за год 2024г.[3]	181 426	(130 403)	-	-	-	(6 810)	-	-	-	-	-	181 426	(137 213)
Машины и оборудование	за год 2025г.[2]	1 917 146	(1 416 651)	608	(3 536)	2 902	(111 962)	-	-	-	23 785	(3 568)	1 938 003	(1 529 279)
	за год 2024г.[3]	1 912 226	(1 292 578)	5 618	(698)	603	(124 676)	-	-	-	-	-	1 917 146	(1 416 651)
Транспортные средства	за год 2025г.[2]	135 404	(100 055)	2 086	(1 315)	1 313	(10 220)	-	-	-	4 727	(1 554)	140 902	(110 516)
	за год 2024г.[3]	129 047	(85 342)	-	(1 072)	842	(13 113)	-	-	-	7 429	(2 442)	135 404	(100 055)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за год 2025г.[2]	11 043	(5 796)	-	-	-	(640)	-	-	-	-	-	11 043	(6 436)
	за год 2024г.[3]	11 256	(5 366)	-	(213)	211	(641)	-	-	-	-	-	11 043	(5 796)
Многолетние насаждения	за год 2025г.[2]	3 405	(3 195)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	3 405	(3 207)
	за год 2024г.[3]	3 405	(3 184)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	3 405	(3 195)
Другие виды основных средств	за год 2025г.[2]	137 707	(101 129)	10 292	(664)	659	(9 165)	-	-	-	-	-	147 335	(109 635)
	за год 2024г.[3]	136 354	(106 108)	17 750	(16 397)	16 316	(11 337)	-	-	-	-	-	137 707	(101 129)
Земельные участки	за год 2025г.[2]	262 495	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262 495	-
	за год 2024г.[3]	264 890	-	-	(2 395)	-	-	-	-	-	-	-	262 495	-
Инвестиционная недвижимость — всего	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					Перевод в основн.фонды из аренды, изменение баланс.ст-ти ФСБУ		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Права пользования активами — всего	за год 2025г.[2]	**735 573**	**(27 584)**	**49 393**	-	-	**(50 551)**	-	**(28 527)**	**5 122**	**756 439**	**(73 013)**
	за год 2024г.[3]	**114 142**	**(4 716)**	**628 849**	-	-	**(25 310)**	-	**(7 418)**	**2 442**	**735 573**	**(27 584)**
в том числе: *Здания*	за год 2025г.[2]	381	(205)	-	-	-	(48)	-	(15)	-	366	(253)
	за год 2024г.[3]	370	(154)	-	-	-	(51)	-	11	-	381	(205)
Машины и оборудование	за год 2025г.[2]	724 261	(25 228)	49 393	-	-	(49 635)	-	(23 785)	3 568	749 869	(71 295)
	за год 2024г.[3]	98 174	(2 505)	626 087	-	-	(22 723)	-	-	-	724 261	(25 228)
Транспортные средства	за год 2025г.[2]	4 727	(1 425)	-	-	-	(129)	-	(4 727)	1 554	-	-
	за год 2024г.[3]	12 156	(1 970)	-	-	-	(1 897)	-	(7 429)	2 442	4 727	(1 425)
Другие виды основных средств	за год 2025г.[2]	6 204	(726)	-	-	-	(739)	-	-	-	6 204	(1 465)
	за год 2024г.[3]	3 442	(87)	2 762	-	-	(639)	-	-	-	6 204	(726)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые основные средства — всего	**1 772 442**	**1 892 597**	**1 423 008**
в том числе: *Здания*	491 796	502 830	498 010
Сооружения	78 359	59 862	65 055
Передаточные устройства	37 359	44 213	51 023
Машины и оборудование	1 087 298	1 199 528	715 317
Транспортные средства	30 386	38 651	53 891
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 607	5 247	5 890
Многолетние насаждения	198	210	221
Другие виды основных средств	42 439	42 056	33 601
Неамортизируемые основные средства — всего	**262 495**	**262 495**	**264 890**
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *Земельные участки*	262 495	262 495	264 890
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего	**5 602**	**5 852**	**6 117**
в том числе: *Здания*	5 304	5 466	5 628
Сооружения	160	214	277
Передаточные устройства	66	75	85
Машины и оборудование	72	96	124
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	1	2
Другие виды основных средств	-	-	1
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего	**52 124**	**54 519**	**54 481**
в том числе: *Здания*	51 342	51 028	49 526
Машины и оборудование	472	2 793	4 013
Транспортные средства	-	130	193
Другие виды основных средств	-	224	405
Земельные участки	310	344	344
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

К основным видам объектов, предоставляемых Обществом в аренду, относятся помещения и оборудование.

Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды.

В составе основных средств отражены основные средства, не используемые в производстве, балансовая стоимость которых по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет – 34 882 тыс.руб. или 2,58% к балансовой стоимости основных средств; на 31 декабря 2024г. стоимость составляла – 36 906 тыс.руб. или 2,55%.

Кроме того, на балансе Общества в составе объектов основных средств числятся активы, которые не эксплуатируются ввиду их непригодности и не отвечают критериям основных средств (ФСБУ 6/2020), балансовая стоимость которых по состоянию на 31.12.2025г. составила – 695 тыс.руб. или 0,05%; на 31.12.2024г. составляла – 864 тыс.руб. или 0,06%.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения — всего	за год 2025г.[2]	**40 897**	-	**109 072**	-	-	**(86 374)**	**63 595**	-
	за год 2024г.[3]	**46 881**	-	**661 621**	-	-	**(667 605)**	**40 897**	-
в том числе									
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за год 2025г.[2]	-	-	**61 879**	-	-	**(61 879)**	-	-
	за год 2024г.[3]	**158**	-	**651 965**	-	-	**(652 123)**	-	-
в том числе: *Машины и оборудование*	за год 2025г.[2]	-	-	49 501	-	-	(49 501)	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	631 917	-	-	(631 917)	-	-
Транспортные средства	за год 2025г.[2]	-	-	2 086	-	-	(2 086)	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за год 2025г.[2]	-	-	10 292	-	-	(10 292)	-	-
	за год 2024г.[3]	158	-	20 048	-	-	(20 206)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за год 2025г.[2]	**32 437**	-	**26 496**	-	-	**(23 995)**	**34 938**	-
	за год 2024г.[3]	**37 223**	-	**7 952**	-	-	**(12 738)**	**32 437**	-
в том числе: *Здания*	за год 2025г.[2]	6 412	-	-	-	-	-	6 412	-
	за год 2024г.[3]	15 753	-	3 325	-	-	(12 666)	6 412	-
Сооружения	за год 2025г.[2]	26 025	-	26 496	-	-	(23 995)	28 526	-
	за год 2024г.[3]	21 470	-	4 627	-	-	(72)	26 025	-
Передаточные устройства	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за год 2025г.[2]	**8 460**	-	**20 697**	-	-	**(500)**	**28 657**	-
	за год 2024г.[3]	**9 500**	-	**1 704**	-	-	**(2 744)**	**8 460**	-
в том числе: *Здания*	за год 2025г.[2]	8 460	-	20 197	-	-	-	28 657	-
	за год 2024г.[3]	9 500	-	1 704	-	-	(2 744)	8 460	-
Машины и оборудование	за год 2025г.[2]	-	-	500	-	-	(500)	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения — всего	за год 2025г.[2]	**5 392**	**(4 553)**	-	-	-	-	**(829)**	-	**5 392**	**(5 382)**
	за год 2024г.[3]	**5 392**	**(1 765)**	-	-	-	-	**(2 788)**	-	**5 392**	**(4 553)**
в том числе: *Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций*	за год 2025г.[2]	5 392	(4 553)	-	-	-	-	(829)	-	5 392	(5 382)
	за год 2024г.[3]	5 392	(1 765)	-	-	-	-	(2 788)	-	5 392	(4 553)
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за год 2025г.[2]	**5 392**	**(4 553)**	-	-	-	-	**(829)**	-	**5 392**	**(5 382)**
	за год 2024г.[3]	**5 392**	**(1 765)**	-	-	-	-	**(2 788)**	-	**5 392**	**(4 553)**

Сумма полученных доходов от вкладов в капиталы других компаний (начисленные дивиденды) за 2025 год составила – 8 682 тыс.руб., за 2024 год – 12 437 тыс.руб. Сумма удержанного налога у источника выплаты за 2025 год составляет 0 тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец года составили – 10 тыс.руб. За отчетный период Общество не осуществляло финансовых вложений. В 2024 году произошло уменьшение чистых активов ООО «СУ-1», в связи с этим в 2025 году был начислен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму – 829 тыс.руб., на эту же сумму в балансе произошло уменьшение стоимости вложения относительно прошлого года.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	фактические затраты
Прочие внеоборотные активы — всего	за год 2025г.[2]	**31 222**	**33 693**	**(30 208)**	**34 707**
	за год 2024г.[3]	**276 777**	**132 896**	**(378 451)**	**31 222**
в том числе: *Расходы будущих периодов*	за год 2025г.[2]	3 505	3 396	(2 526)	4 375
	за год 2024г.[3]	5 953	2 320	(4 768)	3 505
Авансы. выданные в качестве инвестиций во внеоборотные активы	за год 2025г.[2]	7 790	26 364	(22 036)	12 118
	за год 2024г.[3]	248 565	128 374	(369 149)	7 790
Расчеты по арендным обязательствам за квартиры (инвестиции в аренду) ФСБУ 25/2020	за год 2025г.[2]	19 927	3 933	(5 646)	18 214
	за год 2024г.[3]	22 259	2 202	(4 534)	19 927

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6. ЗАПАСЫ

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы — всего	за год 2025г.[2]	**930 136**	**(14 785)**	**14 517 544**	**(14 368 114)**	-	**(109)**	**X**	**X**	**1 079 566**	**(14 894)**
	за год 2024г.[3]	**1 094 242**	**(12 723)**	**12 932 607**	**(13 096 713)**	-	**(2 062)**	**X**	**X**	**930 136**	**(14 785)**
в том числе: *Сырье, материлы и другие аналогичные ценности*	за год 2025г.[2]	394 815	(14 785)	3 457 571	(3 437 570)	-	(109)	-	-	414 816	(14 894)
	за год 2024г.[3]	497 049	(12 723)	2 941 414	(3 043 648)	-	(2 062)	-	-	394 815	(14 785)
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	за год 2025г.[2]	403 080	-	6 083 194	(6 047 332)	-	-	-	-	438 942	-
	за год 2024г.[3]	377 142	-	5 542 404	(5 516 466)	-	-	-	-	403 080	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	за год 2025г.[2]	132 127	-	4 974 942	(4 882 368)	-	-	-	-	224 701	-
	за год 2024г.[3]	219 542	-	4 444 781	(4 532 196)	-	-	-	-	132 127	-
Расходы будущих периодов	за год 2025г.[2]	114	-	1 837	(844)	-	-	-	-	1 107	-
	за год 2024г.[3]	509	-	4 008	(4 403)	-	-	-	-	114	-

Запасы (строка баланса 1210) на конец 2025 года составили – 1 064 672 тыс.руб. По сравнению с началом года запасы увеличились – на 149 321 тыс.руб. или 16,3%, в том числе по видам запасов:

– по строке «Сырье и материалы» – на 19 892 тыс.руб. произошло увеличение запасов в связи с увеличением объемов производства;

– по строке «Незавершенное производство» – на 35 862 тыс.руб. произошел рост в связи с созданием неснижаемого запаса лебедок для основного потребителя;

– по строке «Готовая продукция и товары для перепродажи» произошло увеличение – на 92 574 тыс.руб. в связи с обеспечением ритмичности поставок по ГОЗ;

– по строке «Расходы будущих периодов» произошло увеличение – на 993 тыс.руб.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на 31 декабря 2024г. запасов, находящихся в залоге – нет.

6.3 Расходы будущих периодов

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н (п.65), затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

6.4 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтена:
– недостача ТМЦ в размере – 752 тыс.руб.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фициро-вано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	использование резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за год 2025г.[2]	703 289	(15 574)	9 342 258	-	(8 842 571)	(2 190)	(38 412)	-	1 200 786	(53 986)
	за год 2024г.[3]	716 612	(26 017)	8 141 209	-	(8 152 388)	(2 144)	10 443	-	703 289	(15 574)
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за год 2025г.[2]	616 675	(6 043)	7 592 723	-	(7 139 068)	(158)	(17 576)	-	1 070 172	(23 619)
	за год 2024г.[3]	657 726	(16 474)	6 561 362	-	(6 602 384)	(29)	10 431	-	616 675	(6 043)
Авансы выданные	за год 2025г.[2]	46 996	(9 531)	1 047 041	-	(1 013 663)	(747)	(19 404)	-	79 627	(28 935)
	за год 2024г.[3]	42 458	(9 531)	742 315	-	(737 774)	(3)	-	-	46 996	(9 531)
Прочие дебиторы	за год 2025г.[2]	39 618	-	702 494	-	(689 840)	(1 285)	(1 432)	-	50 987	(1 432)
	за год 2024г.[3]	16 428	(12)	837 532	-	(812 230)	(2 112)	12	-	39 618	-
Итого	за год 2025г.[2]	**703 289**	**(15 574)**	**9 342 258**	-	**(8 842 571)**	**(2 190)**	**(38 412)**	X	**1 200 786**	**(53 986)**
	за год 2024г.[3]	**716 612**	**(26 017)**	**8 141 209**	-	**(8 152 388)**	**(2 144)**	**10 443**	X	**703 289**	**(15 574)**

7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]		На 31 декабря 2024 г.[6]		На 31 декабря 2023 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**56 815**	**2 829**	**24 562**	**8 988**	**31 806**	**5 789**
в том числе: *Покупатели и заказчики*	25 839	2 220	14 688	8 645	22 262	5 788
Авансы выданные	29 544	609	9 874	343	9 532	1
Прочие дебиторы	1 432	-	-	-	12	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за год 2025г.[2]	**39 184**	**25 461**	-	-	-	**(49 728)**	**14 917**
	за год 2024г.[3]	**20 623**	**139 298**	-	-	-	**(120 737)**	**39 184**
в том числе: *Кредиты*	за год 2025г.[2]	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г.[3]	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства (аренда)	за год 2025г.[2]	39 184	25 461	-	-	-	(49 728)	14 917
	за год 2024г.[3]	20 623	139 298	-	-	-	(120 737)	39 184
Краткосрочные обязательства — всего	за год 2025г.[2]	**848 487**	**9 674 192**	**11**	**(9 619 273)**	**(67)**	**49 728**	**953 078**
	за год 2024г.[3]	**833 262**	**9 082 590**	-	**(9 188 068)**	**(34)**	**120 737**	**848 487**
в том числе: *Кредиты*	за год 2025г.[2]	-	73 197	-	(73 197)	-	-	-
	за год 2024г.[3]	130 531	760 381	-	(890 912)	-	-	-
Прочие обязательства (аренда)	за год 2025г.[2]	195 985	18 388	-	(206 028)	-	49 728	58 073
	за год 2024г.[3]	35 061	480 218	-	(440 031)	-	120 737	195 985
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за год 2025г.[2]	**652 502**	**9 582 607**	**11**	**(9 340 048)**	**(67)**	-	**895 005**
	за год 2024г.[3]	**667 670**	**7 841 991**	-	**(7 857 125)**	**(34)**	-	**652 502**
из нее								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025г.[2]	293 972	4 792 605	-	(4 622 435)	-		464 142
	за год 2024г.[3]	377 811	4 148 108	-	(4 231 942)	(5)	-	293 972
Задолженность перед персоналом организации	за год 2025г.[2]	56 189	1 166 477	-	(1 161 063)	-		61 603
	за год 2024г.[3]	47 348	1 038 240	-	(1 029 399)	-	-	56 189
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за год 2025г.[2]	33 986	366 037	11	(366 429)	-		33 605
	за год 2024г.[3]	82 122	324 904	-	(373 040)	-	-	33 986
Задолженность по налогам и сборам	за год 2025г.[2]	131 082	728 792	-	(710 991)	-	-	148 883
	за год 2024г.[3]	110 013	547 671	-	(526 602)	-	-	131 082
Прочие кредиторы	за год 2025г.[2]	137 273	2 528 696	-	(2 479 130)	(67)		186 772
	за год 2024г.[3]	50 376	1 783 068	-	(1 696 142)	(29)	-	137 273
Итого	за год 2025г.[2]	**887 671**	**9 699 653**	**11**	**(9 619 273)**	**(67)**	**X**	**967 995**
	за год 2024г.[3]	**853 885**	**9 221 888**	-	**(9 188 068)**	**(34)**	**X**	**887 671**

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Всего	**697**	**487**	**319**
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	697	120	121
Авансы полученные	-	367	198
Прочие	-	-	-

8.3 Прочие обязательства

Прочие долгосрочные обязательства:

Наименование организации	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО "ДельтаЛизинг"	14 837	39 034	20 009
АО "ЛК "КАМАЗ"	-	-	428
ОАО "МАЗ"	80	150	186
ИТОГО Арендные (лизинговые) обязательства	***14 917***	***39 184***	***20 623***

Прочие краткосрочные обязательства:

Наименование организации	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО "ДельтаЛизинг"	58 025	195 164	29 007
АО "ЛК "КАМАЗ"	-	766	6 008
ОАО "МАЗ"	48	55	46
ИТОГО Арендные (лизинговые) обязательства	***58 073***	***195 985***	***35 061***

9. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

Расшифровка движения заемных средств по основному долгу и процентам представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Получено	Погашено	Остаток на конец года
Долгосрочные обязательства	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
в том числе:					
долгосрочные кредиты	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
проценты по долгосрочным кредитам и займам	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	2025	-	**71 950**	**71 950**	-
	2024	**130 531**	**760 340**	**890 871**	-
в том числе:					
краткосрочные кредиты	2025	-	71 950	71 950	-
	2024	129 544	740 380	869 924	-
проценты по краткосрочным кредитам и займам	2025	-	1 247	1 247	-
	2024	987	19 960	20 947	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

В 2025 году были открыты две кредитные линии АО «СЕВЕРГАЗБАНК». Полученные денежные средства использованы на финансирование текущей деятельности.

Неиспользованный лимит предоставленными кредитными линиями составляет 500 000 тыс.руб.

Средневзвешенная процентная ставка по рублевым кредитам и займам на 31 декабря 2025г. составляет 20,00%, на 31 декабря 2024г. – 24,32%, по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 4,32% вследствие снижения Ключевой ставки ЦБ РФ в течение 2025 года и денежно-кредитной политики ЦБ РФ.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

10.1 Денежные средства и их эквиваленты, сверка между остатками бухгалтерского баланса и отчетом о движении денежных средств

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	103 645	52 191	6 814
2	Денежные средства на расчетных счетах в долларах США	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах в евро	-	-	-
4	Денежные средства на расчетных счетах в юанях	-	-	-
5	Денежные средства в кассе	177	228	117
6	Прочие денежные средства и денежные эквиваленты (депозиты)	160 000	110 000	10 000
	Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	**263 822**	**162 419**	**16 931**
	Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
	Остаток на начало года (стр.4450)	162 419	16 931	6 957
	Остаток на конец года (стр.4500)	263 822	162 419	16 931
	Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр.4490)	(351)	(401)	(94)

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

10.2 Прочие поступления от текущей деятельности

Вид поступлений	2025	2024
Проценты по депозитным и расчетным счетам	28 707	10 666
Расчеты по претензиям	1 934	5 454
Возмещение расходов ФСС	2 600	2 158
Прочие	1 147	658
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	**34 388**	**18 936**

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

10.3 Прочие платежи по текущей деятельности

Вид платежей	2025	2024
Налог на землю	6 124	5 790
Налог на имущество	14 070	14 491
Транспортный налог	559	568
НДС	14 626	35 553
Прочие налоги и сборы	1 867	1 599
Выдача в подотчет	7 231	6 433
Страховые платежи	209	165
Услуги банка	1 580	1 338
Штрафы, пени, неустойки	314	408
Расчеты по претензиям	72 209	64 759
Прочие	8 945	11 343
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	**127 734**	**142 447**

10.4 Прочие платежи по инвестиционной деятельности

Вид платежей	2025	2024
Арендные платежи ОАО «МАЗ» за аренду склада	69	69
Итого (строка 4229 Отчета о движении денежных средств)	**69**	**69**

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества составляет 836 945 (Восемьсот тридцать шесть тысяч девятьсот сорок пять) рублей. Акции Общества являются обыкновенными в количестве 627 709 шт., привилегированными в количестве 209 236 шт., номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Акции Общества существуют в бездокументарной форме в виде записей на счетах в реестре акционеров Общества.

15.04.1993г. финансовым управлением Администрации Ярославской области зарегистрирован проспект эмиссии акций за номером 71-1п-00145 на сумму выпуска: 836 945 рублей, состоящих из следующих категорий: Акция обыкновенная – 627 709 шт., номинальной стоимостью – 1 рубль; Акция привилегированная типа А – 209 236 шт., номинальной стоимостью – 1 рубль.

Выпуск зарегистрирован в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии ценных бумаг эмитента.

Размещение эмиссионных ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки неограниченному кругу лиц.

В соответствии с Порядком присвоения государственных регистрационных номеров выпускам эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 13 марта 2007г. № 07-23-пз-н, Приказом регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в ЦФО от 20.08.2009г. № 1194, государственный регистрационный номер 71-1п-00145 от 15.04.1993г. аннулирован и 20.08.2009г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

указанному выпуску акций ОАО «ТМЗ» присвоен государственный регистрационный номер:

– обыкновенные именные акции, государственный регистрационный номер – 1-01-05633-А, дата государственной регистрации 20.08.2009, ISIN код RU0009843064;

– привилегированные именные акции типа А, государственный регистрационный номер – 2-01-05633-А, дата государственной регистрации 20.08.2009, ISIN код RU0009843072.

Уставный капитал акционерами оплачен полностью. Составления отчета об итогах выпуска не требовалось. Акции ПАО «ТМЗ» на организованных торгах участие не принимают.

Акции Общества
на 31.12.2025г.

№ п/п		На начало отчетного периода			На конец отчетного периода		
		Общее количество акций штук	Акция обыкновенная именная штук	Акция привилегированная именная штук	Общее количество акций штук	Акция обыкновенная именная штук	Акция привилегированная именная штук
	Количество размещенных акций, всего: из них:	**836 945**	**627 709**	**209 236**	**836 945**	**627 709**	**209 236**
1.	Количество акций у акционеров-юридических лиц (в уставном капитале)	748 722	588 836	159 886	748 722	588 836	159 886
2.	Количество акций у акционеров-физических лиц (в уставном капитале)	88 223	38 873	49 350	88 223	38 873	49 350

В соответствии с решением ГЗ ОСА ПАО «ТМЗ» дивиденды по результатам 2024 финансового года акционерам-владельцам обыкновенных акций не объявлять и не выплачивать; акционерам-владельцам привилегированных акций типа А не объявлять и не выплачивать.

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 количеству обыкновенных акций отчетного года.

Наименование показателя	2025	2024
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс.руб.	472 876	92 620
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	627 709	627 709
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	**753,31**	**147,51**

Резервный капитал на 31 декабря 2025г. составляет 42 тыс.руб., на 31 декабря 2024г. – 42 тыс.руб..

Переоценка внеоборотных активов. Переоценка внеоборотных активов в 2025 году Обществом не проводилась.

По итогам деятельности за 2025 год получена чистая прибыль в размере – 472 876 тыс.руб. и по состоянию на 31 декабря 2025 года **нераспределенная прибыль** составила – 3 387 997 тыс.руб.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2025 году представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за год 2025г.[2]	**44 722**	**183 264**	**(161 891)**	-	**66 095**
	за год 2024г.[3]	**51 319**	**130 774**	**(137 371)**	-	**44 722**
в том числе: *По предстоящей оплате отпусков*	за год 2025г.[2]	44 722	114 470	(93 098)	-	66 094
	за год 2024г.[3]	50 988	94 834	(101 100)	-	44 722
По гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию	за год 2025г.[2]	-	68 794	(68 793)	-	1
	за год 2024г.[3]	331	35 940	(36 271)	-	-

Ожидаемый срок использования резерва на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска и резерва предстоящих расходов на гарантийное обслуживание – в течение 2026 года.

13. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды доходов по обычным видам деятельности	2025	2024
Выручка от реализации продукции	6 048 903	5 145 754
Выручка от реализации товаров	66 123	82 239
Выручка от реализации услуг	136 809	147 387
Итого (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	**6 251 835**	**5 375 380**

14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	3 807 391	3 426 548
Расходы на оплату труда	1 158 164	1 020 455
Отчисления на социальные нужды	365 793	322 876
Амортизация	202 176	194 995
Прочие затраты	158 203	136 000
Итого по элементам	**5 691 727**	**5 100 874**
Изменение остатков (увеличение [-], уменьшение [+]):	(128 436)	61 477
незавершенного производства	(35 862)	(25 938)
готовой продукции и др.	(92 574)	87 415
прочее	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5 563 291**	**5 162 351**

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

15.1 Прочие доходы

Наименование показателя прочих доходов	2025	2024
Положительная курсовая разница	2 927	483
Доходы от реализации основных средств и прочего имущества	108 094	115 811
Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей	34 072	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5 159	7 597
Прочие доходы (включая субсидии на возмещение затрат)	7 430	5 975
Итого (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	**157 682**	**129 866**

15.2 Прочие расходы

Наименование показателя прочих расходов	2025	2024
Суммы созданных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей	85 052	7 795
Отрицательная курсовая разница по операциям пересчета стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	351	1 185
Расходы от реализации основных средств и прочего имущества	91 976	91 337
Расходы, связанные с осуществлением спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	26 714	24 688
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	9 824	27 747
Прочие расходы	13 804	16 641
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	**227 721**	**169 393**

Доходы и расходы от реализации права требования, покупки и продажи валюты, передачи векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг), восстановления и создания (увеличения) резерва под снижение стоимости запасов, резерва под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, выбытия основных средств, выбытия долгосрочных активов к продаже, выбытия нематериальных активов, выбытия капитальных вложений отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

В отчетном году доходы составили:
- от купли-продажи валюты – 3 136 тыс. руб.;
- от восстановления резерва под снижение стоимости запасов – 750 тыс. руб.;
- от выбытия основных средств – 1 155 тыс. руб.;

В отчетном году расходы составили:
- от купли-продажи валюты – 560 тыс. руб.;
- от создания резерва под снижение стоимости запасов – 859 тыс. руб.;
- от выбытия основных средств – 2 242 тыс. руб.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

15.3 Проценты к получению

Проценты к уплате	2025	2024
Проценты за хранение денег на расчетном, валютном и прочих счетах	7	11
Проценты по депозитным счетам	28 700	10 655
Итого проценты к получению	**28 707**	**10 666**

15.4 Проценты к уплате

Проценты к уплате	2025	2024
Проценты за пользование кредитами и займами	1 247	19 960
Проценты, начисленные по договорам аренды (лизинга) ФСБУ 25/2018	18 358	19 419
Итого проценты к уплате	**19 605**	**39 379**

15.5 Дивиденды

Дивиденды, начисленные от участия в других организациях (дочерних компаниях), отражаются в строке 2310 Отчета о финансовых результатах, в 2025 году получены дивиденды от участия в ООО «ТД «ТМЗ» – 8 682 тыс.руб., в 2024 году получены дивиденды от участия в ООО «ТД «ТМЗ» – 12 437 тыс.руб.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Показатель	2025	2024
Прибыль/(убыток) до налогообложения	**636 289**	**157 226**
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	159 072	31 445
Постоянный налоговый расход/(доход)	5 263	6 279
Уменьшение отложенного налога на прибыль	(40 952)	(37 724)
Итого текущий налог на прибыль	**123 383**	**0**

Расшифровка постоянных налоговых расходов и доходов:

Наименование статей доходов (расходов)	2025	2024
Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения расходов социального назначения в соответствии с положениями коллективного договора и социального заказа	4 950	3 291
Активы, возникшие по доходам в виде начисленных дивидендов от долевого участия в других организациях	(2 170)	(2 487)
Обязательства и активы, возникшие в результате отражения доходов и расходов по операциям прошлых лет, выявленным в отчетном году	1 165	4 031
Обязательства и активы, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения прочих расходов и доходов, связанных с деятельностью предприятия	1 318	1 444
Итого	**5 263**	**6 279**

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации и соответствует стр.120 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль организаций, ставка налога – 25%, сумма налога указывается в стр.180 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль организаций; за 2025 год текущий налог на прибыль составил – 123 383 тыс.руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговое обязательство (ОНО) в Бухгалтерском балансе показываются развернуто.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование показателя	31.12.2025	Изменение за 2025 год	31.12.2024	Пересчет ставки налога на прибыль	Изменение за 2024 год	31.12.2023
Убыток, перенесенный на будущее	-	(39 400)	39 400	7 880	31 520	-
Различия в способах создания в бухгалтерском и налоговом учете резервов (под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей, сомнительных долгов, расходов на гарантийный ремонт и обслуживание)	18 565	9 837	8 728	1 746	(1 119)	8 101
Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	16 524	5 344	11 180	2 236	(1 254)	10 198
Различия в определении доходов и расходов, связанных с реализацией основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете	4 927	111	4 816	963	178	3 675
Различия в определении доходов и расходов, связанных со списанием основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете	18 576	-	18 576	3 716	-	14 860
Различия в правилах оценки первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(247 859)	(14 309)	(233 550)	(48 195)	(60 069)	(125 286)
Различия в способах оценки запасов и незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете	(6 246)	(2 535)	(3 711)	742	(6 980)	2 527
Итого отложенные налоговые активы/(обязательства), свернуто	**(195 513)**	**(40 952)**	**(154 561)**	**(30 912)**	**(37 724)**	**(85 925)**

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Дополнительно представляется информация по географическим регионам продажи продукции Общества.

Направление отгрузки	2025		2024	
	Сумма	%	Сумма	%
Итого выручка, в т.ч.:	**6 251 835**	**100**	**5 375 380**	**100**
Внутренний рынок	6 007 620	96,09	5 151 191	95,83
Внешний рынок	244 215	3,91	224 189	4,17
Прочие поступления, в т.ч.:	-	-	-	-
Внутренний рынок	-	-	-	-
Итого себестоимость, в т.ч.:	**4 886 119**	**100**	**4 551 881**	**100**
Внутренний рынок	4 695 253	96,09	4 362 068	95,83
Внешний рынок	190 866	3,91	189 813	4,17
Валовая прибыль, в т.ч.:	**1 365 716**	**100**	**823 499**	**100**
Внутренний рынок	1 312 367	96,09	789 099	95,83
Внешний рынок	53 349	3,91	34 400	4,17
Коммерческие расходы, в т.ч.:	**9 463**	**100**	**9 915**	**100**
Внутренний рынок	9 093	96,09	9 502	95,83
Внешний рынок	370	3,91	413	4,17

18. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ

№ п/п	Наименование предприятия	Уставный капитал	Валюта уставного капитала	Доля ПАО «ТМЗ» в уставном капитале		Место регистрации	Вид деятельности
				%	в валюте		
Дочерние общества							
1	ООО «ТД ОАО «ТМЗ»	10	тыс.руб.	100	10	г. Тутаев	Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
2	ООО «Строительное управление №1»	5 382	тыс.руб.	100	5 382	г. Тутаев	Строительство и ремонт жилых и нежилых зданий

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества являются: основные акционеры, основной управленческий персонал, дочерние и зависимые общества, члены Совета директоров и иные связанные стороны, которые контролируются одним и тем же лицом. Информация о связанных сторонах – Список аффилированных лиц – представлены в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

ЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

результатах.

ПАО «ТМЗ» в целях реализации ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», сообщает:

Акционером с преобладающей долей участия в уставном капитале Общества является [redacted]

В реестре акционеров ПАО «ТМЗ» по состоянию на 15.12.2025г., согласно Информации о зарегистрированных лицах, на счетах которых учитываются 5,00% и более уставного капитала эмитента, предоставленного регистратором, лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, акционеров – физических лиц, владеющих более 25% уставного капитала ПАО «ТМЗ» нет.

Единственным акционером [redacted] владеющим не менее чем двадцатью пятью процентами его уставного капитала, является Государственная корпорация по содействию, разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех».

ГК «Ростех» является юридическим лицом, созданным Российской Федерацией в организационно- правовой форме государственной корпорации (Федеральный закон от 23.11.2007 №270-ФЗ «О Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех). Лицом, контролирующим ГК «Ростех» является Российская Федерация. Генеральный директор ГК «Ростех» назначен на должность указом Президента Российской Федерации от 26.11.2007 №1575.

Акционеров-физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала [redacted] нет. В результате предпринятых мер по идентификации бенефициарных владельцев в понимании Федерального закона №115-ФЗ, бенефициарные владельцы [redacted] не выявлены. Таким образом, у [redacted] отсутствуют бенефициарные владельцы, которые могут владеть/ распоряжаться более 25% акций [redacted] или имеют возможность контролировать действия [redacted]

Единоличные исполнительные органы ПАО «ТМЗ», [redacted] также не являются бенефициарными владельцами согласно тринадцатому абзацу статьи 3 Федерального закона № 115-ФЗ.

Конечным контролирующим Общество является [redacted]

19.1 Основной управленческий персонал Общества, Совет директоров

В состав основного управленческого персонала входят:

- генеральный директор;
- директор по продажам и сервису;
- исполнительный директор;
- директор по экономике и финансам;
- главный инженер;
- главный бухгалтер;
- заместитель генерального директора – главный конструктор.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу, включая заработную плату, вознаграждения, оплату ежегодных отпусков с учетом НДФЛ и страховых взносов, в 2025 году составили – 24 555 тыс.руб., в 2024г. – 18 932 тыс.руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Раскрытие информации о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

данные о состоянии расчетов о связанных сторонах ПАО «ТМЗ»:

Вознаграждения	2025 год	2024 год
долгосрочные	*не выплачивались*	*не выплачивались*
членам совета директоров	*не выплачивались*	*не выплачивались*
членам ревизионной комиссии	16	25

19.2 Информация по выручке со связанными сторонами

Признак связанности	Вид операции	Сумма	
		2025	2024
Основные акционеры: [redacted]	Продажа товарной продукции	2 245 529	1 179 461
	Продажа товаров	-	-
	Продажа услуг	-	-
	Сдача в аренду	-	-
Дочерние общества: ООО «ТД ОАО «ТМЗ» ООО «СУ-1»	Продажа товарной продукции	2 773 020	2 305 834
	Продажа товаров	48 330	55 508
	Продажа услуг	392	696
	Сдача в аренду	2 159	4 381
Итого		**5 069 430**	**3 545 880**

19.3 Информация по закупкам

Признак связанности	Вид операции	Сумма	
		2025	2024
Основные акционеры: [redacted]	Покупка материалов, товаров	673 111	394 929
	Покупка внеоборотных активов	1 195	80
	Услуги	9 364	5 705
Дочерние общества: ООО «ТД ОАО «ТМЗ» ООО «СУ-1»	Покупка материалов, товаров	1 264	779
	Покупка внеоборотных активов	-	-
	Услуги	33 835	85 564
Итого		**718 769**	**487 057**

19.4 Информация о задолженности связанных сторон перед Обществом

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма	
		31.12.2025	31.12.2024
Основные акционеры: [redacted]	Покупатели и заказчики	581 849	152 239
	Авансы выданные	10 080	-
	Прочие дебиторы	1 210	355
Дочерние общества: ООО «ТД ОАО «ТМЗ» ООО «СУ-1»	Покупатели и заказчики	221 892	61 009
	Авансы выданные	1 120	8 724
	Прочие дебиторы	-	-
Итого		**816 151**	**222 327**

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Величина созданного резерва по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон перед Обществом на 31 декабря 2025 года составляет 28 278 тыс.руб., на 31 декабря 2024г. – 0 тыс.руб.

19.5 Информация о задолженности Общества перед связанными сторонами

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма	
		31.12.2025	31.12.2024
Основные акционеры: [redacted]	Поставщики и подрядчики	129 604	42 206
	Прочие кредиторы	-	-
	Авансы полученные	12 373	-
Дочерние общества: ООО «ТД ОАО «ТМЗ» ООО «СУ-1»	Поставщики и подрядчики	-	-
	Прочие кредиторы	-	-
	Авансы полученные	149 931	122 310
Итого		**291 908**	**164 516**

20. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против [redacted] и его дочерних компаний некоторыми странами. В связи с этим была пересмотрена ценовая политика с Поставщиками товаров и услуг, изменен порядок расчетов: переход на авансирование, увеличены сроки поставки по импортным ТМЦ, прекращены договорные отношения со странами Евросоюза.

Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись действия положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, применения правил трансферного ценообразования, налогов, удерживаемых у источника дохода, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения, увеличения налоговой ставки НДС с 20% до 22%.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На конец 2025 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом – исков на общую сумму 278 тыс.руб.;
- Общество выступает ответчиком – исков не имеется.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами и с внебюджетными фондами по уплате платежей в фискальную систему, в которых Общество выступает ответчиком или истцом – не имеется.

Таким образом, последствиями условных фактов хозяйственной деятельности с высокой степенью вероятности можно признать получение доходов в сумме – 278 тыс.руб.

Оценочных обязательств в отношении заключенных договоров на поставку продукции не имеется, в связи с отсутствием заведомо убыточных договоров, а также фактов и событий, которые могут привести к уплате штрафов по условиям договоров.

Общество планирует осуществлять свою деятельность в будущем и непрерывно. Реструктуризации деятельности Общества, в т.ч. продажи или прекращения какого-либо направления деятельности или их перемещения в другой географический регион не планируется. Следовательно, оценочных обязательств по выплате компенсаций при сокращении численности работников, по расходам, связанным с прекращением видов деятельности или переносом в другой регион у Общества, не возникает.

Признанных оценочных обязательств в отношении окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью, не имеется.

Условных обязательств, по которым в результате требований Общество понесет расходы на 31.12.2025г. не установлено.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

21. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

21.1 Макроэкономические риски

Рост мировой экономики замедляется, что проявляется в снижении экономической активности в связи с высокими процентными ставками и структурными изменениями на энергетическом рынке. Основную угрозу представляет риск сохранения высокой инфляции. В этих условиях усиливается волатильность, повышаются риски для глобальной финансовой стабильности.

В 2025 году макроэкономические риски усилились, в связи с введением внешних ограничений странами ЕС (Европейского союза), а также снижением темпов роста мировых экономик. Санкции направлены на ограничение возможностей по приобретению комплектующих из соответствующих стран. Основные политические и экономические факторы, которые негативно влияют на российскую экономику, следует выделить:

- проблемы с цепочками поставок;
- международные секторальные ограничения (санкции);
- напряженность на рынке логистических услуг;
- колебания индекса деловой активности в промышленности.

Данные обстоятельства привели к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:

- увеличение затрат на закупку материалов и комплектующих, а также услуг по их доставке;
- пересмотр инвестиционных программ.

Учитывая данные обстоятельства, у Общества уменьшился спрос на внутреннем рынке на выпускаемую продукцию (двигатели).

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния международных ограничений. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

21.2 Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов и обязательств Общества.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Риск ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и доступных лимитов кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество составляет бюджет движения денежных средств, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. На основании бюджета движения денежных средств ежемесячно корректируются лимиты кредитования.

Общество стандартизировало требования к условиям расчетов с контрагентами.

Реализуются мероприятия по сокращению непроизводственных расходов и запасов готовой продукции, дебиторской и кредиторской задолженности, выводу непрофильных активов.

Достаточность финансовых активов Общества для погашения финансовых обязательств проанализирована в таблице ниже:

	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	Ожидаемое погашение			
			3 месяца или менее	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет
На 31 декабря 2025г.						
Дебиторская задолженность за вычетом выданных авансов	1 096 108	1 096 108	1 096 108	-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	263 822	263 822	263 822	-	-	-
Полученные кредиты и займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность за вычетом полученных авансов	720 474	720 474	720 474	-	-	-
Итого финансовые активы за вычетом финансовых обязательств	**639 456**	**639 456**	**639 456**	**-**	**-**	**-**

Для обеспечения своевременного погашения обязательств Общество имеет активы в виде дебиторской задолженности и денежных средств на счетах в банках, кроме того, может воспользоваться невыбранными лимитами кредитных линий.

Валютный риск

Общество имеет обязательства, выраженные в иностранной валюте, поэтому подвержено валютному риску, последствия которого отразятся на показателе чистой прибыли Общества.

Девальвация российского рубля может оказать определенное неблагоприятное воздействие на финансовое состояние Общества.

Снижение зависимости от импортных закупок оборудования и комплектующих в настоящее время затруднительно в силу отсутствия на российском рынке оборудования и комплектующих с аналогичными качественными характеристикам.

Подверженность Общества валютному риску представлена ниже:

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Виды валют	По состоянию на: 31.12.2025
Финансовые активы, выраженные в иностранных валютах по видам валют:	
в долларах США	-
в евро	-
в китайских юанях	1 266 610,00
Финансовые обязательства, выраженные в иностранных валютах по видам валют:	
в долларах США	-
в евро	-
в китайских юанях	-
Итого финансовые активы за вычетом финансовых обязательств по видам валют:	
в долларах США	-
в евро	-
в китайских юанях	1 266 610,00

С целью минимизации валютного риска Общество на постоянной основе осуществляет мониторинг обменных курсов и рыночных прогнозов в отношении курсов обмена валют.

Зависимость от импортных закупок комплектующих в настоящее время минимальная.

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

ПАО «ТМЗ» имеет незначительные операции в течение года, выраженные в иностранной валюте, поэтому подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск представлены в основном дебиторской задолженностью и остатками на счетах в банках.

Кредитный риск представляет собой риск того, что финансовые активы Общества не будут погашены своевременно и в полном объеме.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

Виды активов	По состоянию на:		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	1 146 800	687 715	690 595
Денежные средства и их эквиваленты	263 822	162 419	16 931
Итого активы, подверженные кредитному риску	**1 410 622**	**850 134**	**707 526**

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

– до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;

– определяет лимит кредитного риска в зависимости от присвоенного кредитного

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

рейтинга контрагенту;

– просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва по сомнительным долгам;

– усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

В отношении денежных средств и их эквивалентов руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства.

Кредитные рейтинги основных банков, в которых размещены денежные средства и денежные эквиваленты, открыты депозиты, представлены в таблице ниже:

руб.

Банки	Кредитный рейтинг (Эксперт РА)	По состоянию на:		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ПАО «ТРАНСКАПИТАЛБАНК»	ruBBB	149 897,22	1 805 942,25	10 948 413,36
ПАО «БАНК ПСБ»	ruAAA	98 257 549,88	50 277 726,97	5 744 515,31
ПАО «Сбербанк»	ESG-AA+	140 169 246,39	110 083 178,98	119 967,02
Банк ГПБ (АО)	ruAAA	-	-	468,00
ФИЛИАЛ ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ	ruAAA	23 147 518,94	16 379,47	-
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ "БАНК СГБ"	ruA-	1 919 767,44	8 020,45	-
Итого денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты, размещенные в банках		**263 643 979,87**	**162 191 248,12**	**16 813 363,69**

Финансовые ковенанты выполнены во всех банках.

Риск изменения процентных ставок

Для финансирования инвестиционной программы, своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Общество использует практику привлечения краткосрочных заимствований с российского финансового рынка. Финансовый результат и денежный поток от инвестиционной и основной деятельности зависят от изменения рыночных процентных ставок. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. В части оптимизации структуры долгового портфеля Общество стремится использовать кредиты с процентной ставкой, привязанной к ключевой ставке Банка России, вследствие чего негативное влияние указанного риска снижается.

Для ПАО «ТМЗ» в 2025 году риск оценивался как низкий.

Инфляционные риски

С точки зрения финансовых результатов деятельности ПАО «ТМЗ» влияние фактора инфляции неоднозначно. Увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат (прежде всего за счет роста цен поставщиков), что ведет к росту себестоимости

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

готовой продукции, снижению объема инвестиций. Между тем, увеличение затрат приведет к соответствующей индексации цен на продукцию. Однако, при значительных размерах инфляции (увеличении темпов инфляции до 15-20% в год) индексация цен может не соответствовать уровню роста издержек. В долгосрочном периоде высокая инфляция снижает конкурентоспособность продукции по цене по сравнению с продукцией других стран, в которых инфляция меньше.

ПАО «ТМЗ» уделяет ключевое внимание сдерживанию роста затрат, а также оценке инфляционного риска при разработке инвестиционных проектов, принятии инвестиционных решений.

21.3 Отраслевые риски

Основная деятельность ПАО «ТМЗ» связана с машиностроением, прежде всего с производством дизельных двигателей мощностью более 300 л.с.

Производство дизельных двигателей, начатое более 30 лет назад, и сегодня является для предприятия ключевым как с точки зрения формирования выручки, так и по числу рабочих мест и налоговых платежей в бюджеты всех уровней.

Основной объем дизельных двигателей, выпускаемых ПАО «ТМЗ», поставляются производителям сельскохозяйственной техники России и Беларуси, поэтому оценку рисков следует проводить в контексте состояния и тенденций развития отрасли сельскохозяйственного машиностроения.

Еще в 2023 году проблемой номер один для процесса модернизации отечественного агропромышленного комплекса стала низкая доходность аграриев из-за падения цен на сельхозпродукцию и экспортных пошлин на зерно.

Представители агропромышленного комплекса и машиностроительные компании отмечают следующие факторы рецессии: чрезмерно высокий уровень ключевой ставки Центробанка, низкая рентабельность сельскохозяйственного сектора, недостаток финансирования государственных программ поддержки аграриев и машиностроителей, а также увеличение затрат на производство техники и сельскохозяйственной продукции. Помимо перечисленного, российские производители сельхозтехники сталкиваются с неравными условиями конкуренции: налоги на зарплату, стоимость металла, стоимость заемных средств в России выше, чем у зарубежных игроков.

Эксперты не видят каких-то предпосылок к росту продаж и выпуска машин и оборудования. Рынок российской и импортной сельхозтехники по итогам 2025 года, вероятно, сократится примерно на 25%. Предприятия отрасли из-за резкого снижения спроса пересматривают производственные планы, переходят на сокращенную рабочую неделю, объявляют внеплановые корпоративные отпуска, а в некоторых случаях – уходят в простой.

В связи с этим **основными отраслевыми рисками ПАО «ТМЗ»** являются:

- продолжение сжатия рынка, наблюдавшееся в 2023…24 гг.;
- усиление конкуренции с импортом;
- ограничение роста цен на продукцию;
- ценовое давление поставщиков металла, материалов и комплектующих изделий, и электроэнергии;

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

- увеличение срока окупаемости инвестиций;
- кадровый голод, особенно по инженерным специальностям;
- дефицит покупных компонентов – возможное отсутствие производства в РФ в нужном количестве или несоответствие требованиям по техническим характеристикам и/или качеству (электроуправляемая муфта привода вентилятора с крыльчаткой; седло и втулки клапанов МГР; поршневые кольца; электрооборудование и др.).

В целях своевременного выявления негативных тенденций снижения спроса проводится постоянный мониторинг макроэкономической ситуации, оценка влияния как внутренних, так и внешних экономических факторов, анализ отраслей-потребителей двигателей, инвестиционной активности и ожиданий потребителей производимой продукции.

В целях повышения конкурентоспособности Общество проводит работу по повышению качества и улучшению потребительских свойств производимой продукции, предлагает потребителям новые решения, разрабатывает и выводит на рынки новые модификации двигателей с улучшенными техническими характеристиками и потребительскими свойствами.

В секторе двигателестроения предусмотрено развитие производства двух семейств двигателей: V образных 8-ми цилиндровых и рядных 6-ти цилиндровых двигателей.

В предшествующий период (2019…2025 гг.) на двигателях V8 был выполнен комплекс работ по совершенствованию конструкции и технологии с целью повышения надёжности, ресурса, качества и сервисного обслуживания. Эти работы, продолжают выполняться в тесном сотрудничестве со службами потребителей, в том числе АО «Петербургский тракторный завод», ОАО «Гомсельмаш», и поставщиками компонентов.

Осуществляются мероприятия по снижению издержек (реинжиниринг, автоматизация производственных мощностей, бережливое производство, мероприятия по сбережению и замещению сырьевых и энергетических ресурсов, применение альтернативных материалов на литейном производстве), снижению себестоимости компонентной базы двигателя, оптимизации расходов, повышению производительности труда.

Обществом проводится целенаправленная работа по увеличению спроса на фирменные запасные части и повышению имиджа ПАО «ТМЗ», как продавца качественных запасных частей: расширяется номенклатура запчастей; налажена работа по выявлению продавцов, незаконно использующих товарный знак Общества и продающих контрафактную продукцию.

Динамика экономических показателей Общества в дальнейшем во многом будет зависеть от макроэкономической динамики конъюнктуры внешнего и внутреннего рынков и принимаемых государством мер по поддержке машиностроительной отрасли, направленных на стабилизацию рынков, поддержку субъектов хозяйствования, обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности (меры по субсидированию, протекционистские меры, финансирование инноваций и т.п.).

К стратегическим резервам роста производства сельхозтехники в России можно отнести:

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

– нарастание дефицита продовольствия в мире, выражающееся в первую очередь в росте потребления при неизменных запасах зерна;

– увеличение экспорта в Китай, потребляющий ежегодно продукции АПК на 100 млрд. долл. США, в т.ч. из России всего на 4 млрд. долл. США;

– увеличение посевных площадей в РФ на 37,8 млн. га, выведенных из оборота за период с 1990г., что потребует дополнительно выпускать каждый год по 1,9 тыс. энергонасыщенных тракторов типа «Кировец» и 4,7 тыс. зерноуборочных комбайнов.

Основными действиями Общества, направленными на снижение отраслевых рисков, являются:

– диверсификация продуктового портфеля и рынков сбыта, выход на новые рынки;

– вывод на рынок новых двигателей, потребительские свойства и технические характеристики которых не уступают аналогичной продукции ведущих мировых производителей;

– увеличение численности инженерно-технического персонала, обучение персонала и оснащение рабочих мест;

– мероприятия по сбережению и замещению сырьевых и энергетических ресурсов;

– автоматизация производственных мощностей, снижение издержек (реинжиниринг, бережливое производство), внедрение цифровых моделей производства;

– стимулирующее спрос коммерческое предложение по цене, качеству продукта и сервису, в том числе разработка комплексного предложения (техническое обслуживание в гарантийный и постгарантийный период, оптимальная система логистики, качественные оригинальные запчасти);

– активизация усилий на удовлетворение потребностей корпоративных клиентов;

– активизация комплексных усилий по продвижению продукции Общества;

– развитие фирменной сервисной сети;

– снижение себестоимости выпускаемой продукции;

– заключение долгосрочных контрактов с формульным ценообразованием со стратегическими поставщиками;

– поиск альтернативных поставщиков в России, Белоруссии, Китае, Индии, Иране и др.;

– взаимодействие с органами власти по разработке и внедрению государственных программ поддержки машиностроителей.

21.4 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

ПАО «ТМЗ» осуществляет внешнеторговую деятельность, поэтому подвержен рискам, связанным с изменением валютного регулирования и валютного контроля. Изменение требований валютного регулирования и контроля как на внешнем рынке, так и на внутреннем, введение валютных ограничений, ужесточение требований к импорту продукции сможет привести к увеличению расходов ПАО «ТМЗ» и, соответственно, к уменьшению чистой прибыли.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

ПАО «ТМЗ» является одним из крупнейших налогоплательщиков в регионе Ярославской области, осуществляет уплату федеральных, региональных, местных налогов. Деятельность Общества построена на принципах открытости и добросовестности информации перед налоговыми органами.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, ПАО «ТМЗ» является участником налоговых отношений и подвержен рискам изменения налогового законодательства.

В последние годы законодательство о налогах и сборах все чаще подвергается изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления и уплаты отдельных налогов, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. Рост ставок налогов, выплачиваемых ПАО «ТМЗ» в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся в распоряжении ПАО «ТМЗ» для финансирования текущей деятельности, инвестирования, капитальных затрат и исполнения денежных обязательств. Общепримениые рекомендации, разъяснения российского налогового законодательства, а также судебная практика по налоговым спорам существуют лишь по ограниченному кругу вопросов, а также подвержены периодическим изменениям и выделяются непоследовательностью толкования и избирательностью правоприменительных действий, что несет риски возникновения претензий со стороны налоговых органов в отношении прошлых периодов и текущей деятельности. Неоднозначность толкования существующих нормативных актов налогового законодательства может привести к возникновению налоговых претензий.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

В рамках действующего законодательства о лицензировании основная деятельность ПАО «ТМЗ» не подлежит лицензированию. Изменение законодательства о лицензировании, в частности, введение новых требований лицензирования тех видов деятельности ПАО «ТМЗ», для которых в настоящий момент не требуется лицензия, а также ужесточение отдельных требований, предъявляемых к получению и продлению имеющихся лицензий, могут негативно повлиять на операционную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результат текущих судебных процессов, в которых участвует общество

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Общества. На дату окончания отчетного периода Общество не участвует в судебных процессах, которые могут привести к существенным затратам, оказать негативное влияние на его

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

финансовое состояние. ПАО «ТМЗ» не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на ее финансовое состояние в будущем. При этом Общество обладает всеми средствами правовой защиты интересов, что позволяет оценить данный риск как минимальный.

21.5 Риски, связанные с изменением таможенного контроля и пошлин

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может привести:

- к увеличению расходов ПАО «ТМЗ»;
- риску изменения законодательства, правил таможенного контроля и пошлин, требований лицензирования в странах-импортерах, а также перемещения товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза;
- установления и применения таможенных расходов.

21.6 Региональные риски

ПАО «ТМЗ» зарегистрировано и осуществляет производственную деятельность на территории Ярославской области, которая имеет чрезвычайное выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации является стабильность. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат: инвесторам предоставляются значительные налоговые льготы и оказывается содействие в разрешении различных проблем.

В случае возникновения существенной экономической и политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы ПАО «ТМЗ», предполагается принятие мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес ПАО «ТМЗ».

Географическое положение региона Ярославской области не дает предпосылок к прогнозированию рисков от стихийных бедствий, так как ее территория не относится к числу регионов с повышенной опасностью стихийных бедствий (землетрясений, наводнений и т.д.), низкая вероятность прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую и рассматривает региональные риски как минимальные.

Генеральный директор ПАО «ТМЗ» В.М. Грибанов

Главный бухгалтер Л.В. Кузнецова

« 02 » февраля 2026 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Приложение №1

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Публичное акционерное общество «Тутаевский моторный завод»

N п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1.	[redacted]	*Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества*
2.		*Лицо является членом Совета директоров ПАО «ТМЗ»*
3.		*Лицо является членом Совета директоров ПАО «ТМЗ»*
4.		*Лицо является членом Совета директоров ПАО «ТМЗ»*
5.		*Лицо является членом Совета директоров ПАО «ТМЗ»*
6.		*Лицо является членом Совета директоров ПАО «ТМЗ»*
7.		*Лицо является членом Совета директоров ПАО «ТМЗ»*
8.		*Лицо является членом Совета директоров ПАО «ТМЗ»*
9.		*а) Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества* *б) Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
10.		*Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
11.		*Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
12.		*Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.* *Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.*
13.		*Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.* *Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.*
14.		*Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество*
15.		*Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество*
16.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
17.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
18.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
19.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
20.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

21.	[redacted]	*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
22.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
23.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
24.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
25.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
26.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
27.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
28.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
29.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
30.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
31.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
32.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
33.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
34.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
35.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
36.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
37.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
38.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
39.		*Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
40.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
41.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
42.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
43.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
44.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
45.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
46.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
47.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

48.	[redacted]	*Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
49.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
50.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
51.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
52.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
53.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
54.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
55.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
56.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
57.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
58.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
59.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
60.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
61.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
62.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
63.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
64.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
65.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
66.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
67.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
68.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
69.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
70.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
71.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
72.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
73.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
74.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
75.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
76.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
77.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
78.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
79.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

80.	[redacted]	*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
81.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
82.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
83.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
84.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
85.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
86.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
87.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
88.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
89.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
90.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
91.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
92.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
93.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
94.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
95.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
96.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
97.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
98.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
99.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
100.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
101.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
102.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
103.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
104.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
105.		*Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
106.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
107.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
108.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
109.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
110.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
111.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
112.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

113.	[redacted]	*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
114.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
115.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
116.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
117.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
118.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
119.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
120.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
121.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
122.		*Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
123.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
124.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
125.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
126.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
127.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
128.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
129.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
130.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
131.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
132.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
133.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
134.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
135.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
136.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
137.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
138.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
139.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
140.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
141.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
142.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
143.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
144.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

145.	[redacted]	*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
146.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
147.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
148.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
149.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
150.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
151.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
152.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
153.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
154.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*
155.		*Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество*

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Генеральный директор ПАО «ТМЗ» В.М. Грибанов

Главный бухгалтер Л.В. Кузнецова

« 02 » февраля 2026 г.

МП