

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности.

Вид деятельности	ОКВЭД	Объем реализации 2025 г	
		тыс. руб.	%
Изготовление, продукции производственно-технического назначения	26.30.11	1354674	97
Выполнение производственных работ, услуг	26.30.11	46238	3
Выручка итого:		1400912	100

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом №383 от 28.12.2024 года.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Нематериальные активы организации учитываются по фактическим затратам на приобретение. Начисление амортизации производится линейным способом исходя из срока полезного использования нематериальных активов.

Основные средства организации учитываются по фактическим затратам на приобретение (строительство).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится ежемесячно линейным способом.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете организации определяется по методу начисления.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется на балансовых счетах 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 28 «Брак в производстве», 44 «Расходы на продажу».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, что предусматривает отражение в бухгалтерском учете не только суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет, но и отражение сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражается развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых расходов и постоянных налоговых расходов, с учетом увеличения/ уменьшения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств общества, состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее проведения определяется приказом руководителя.

При формировании учетной политики и ведении бухгалтерского учета существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации, не допускалось.

Учетная политика для целей налогового учета

Учетная политика для целей налогообложения утверждена приказом №384 от 28.12.2024 года.

Данные для целей налогового учета формируются на основании принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных (оправдательных) документов, используемых для ведения бухгалтерского учета.

Для целей налогообложения доход признается полученным, а расходы произведенными по методу начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

Директор



Е.В. Шемякин

Главный бухгалтер



Н.А. Морозова

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	457 457	(84) -	828 -	- -	- -	(209) (84)	- -	- -	1 285 457	(293) (84)
в том числе:											
неисключительное право на ПО	За 2025 г. За 2024 г.	457 457	(84) -	828 -	- -	- -	(209) (84)	- -	- -	1 285 457	(293) (84)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	992	-	-
в том числе:			
неисключительное право на ПО	992	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты		обесценение		принято к учету в качестве нематериальных активов	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	828 -	- -	- -	(828) -	- -	- -
в том числе:									
неисключительное право на ПО	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	828 -	- -	- -	(828) -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года		затраты		по рыночной стоимости (при наличии)
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	239 004	(117 093)	85 509	(3 433)	3 202	(31 857)	-	-	321 080	(145 748)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	203 884	(117 505)	57 663	(22 543)	22 542	(22 490)	-	-	239 004	(117 093)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	29 120	(28 810)	3 448	(1)	1	(253)	-	-	32 567	(29 062)	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	29 265	(29 066)	-	(145)	145	(66)	-	-	29 120	(28 810)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 903	(7 897)	1 653	(720)	721	(1 482)	-	-	11 636	(8 658)	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	9 211	(7 800)	2 456	(764)	764	(861)	-	-	10 903	(7 897)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	195 417	(76 908)	80 407	(2 712)	2 480	(30 107)	-	-	273 112	(104 535)	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	161 843	(77 461)	55 207	(21 634)	21 633	(15)	-	-	195 417	(76 908)	-	-
всего	За 2025 г.	3 547	(3 460)	-	-	-	(122)	-	-	3 547	(3 460)	-	-
	За 2024 г.	18	(18)	-	-	-	(1)	-	-	18	(18)	-	-
	За 2025 г.	18	(17)	-	-	-	-	-	-	18	(18)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	переклассифицировано	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 635	315	-	-	1 376	-	-	-	9 635	1 691	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	9 635	-	(315)	-	-	-	9 635	(315)	-	-
ППА	За 2025 г.	9 635	315	-	-	(1 376)	-	-	-	9 635	(1 691)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 635	-	(315)	-	-	-	9 635	(315)	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	175 332	-	121 911	-	83 348	-
в том числе:						
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 505	-	310	-	377	-
Офисное оборудование	3 178	-	3 006	-	1 412	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	168 577	-	118 508	-	81 349	-
Транспортные средства	72	-	87	-	209	-
Сооружения	-	-	-	-	1	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства	неосновные средства	основные средства	неосновные средства	основные средства	неосновные средства
Основные средства, пригнанные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: депозиты	3а 2025 г.	601	-	-	(601)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 605	(3 004)	-	-	-	-	601	-
	3а 2025 г.	601	-	-	(601)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 605	(3 004)	-	-	-	-	601	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: депозиты	3а 2025 г.	23 004	-	-	(23 004)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	51 737	-	-	(28 733)	-	-	-	-	23 004	-
	3а 2025 г.	23 004	-	-	(23 004)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	51 737	-	-	(28 733)	-	-	-	-	23 004	-
Итого	3а 2025 г.	23 605	-	-	(23 605)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	51 737	-	3 605	(31 737)	-	-	-	-	23 605	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	130 153	-	2 596 259	(2 572 850)	-	-	-	X	X	153 562	-
	3а 2024 г.	131 188	-	2 612 955	(2 613 990)	-	-	-	X	X	130 153	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	65 541	-	183 629	(198 325)	-	-	-	7 123	-	57 968	-
	3а 2024 г.	58 950	-	196 288	(201 991)	-	-	-	12 294	-	65 541	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	175	-	1 032 356	(1 029 041)	-	-	-	(2 386)	-	1 104	-
	3а 2024 г.	432	-	841 876	(842 097)	-	-	-	(36)	-	175	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	52 195	-	1 253 018	(1 233 291)	-	-	-	(7 012)	-	64 910	-
	3а 2024 г.	60 685	-	1 466 983	(1 463 564)	-	-	-	(11 909)	-	52 195	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	910	(910)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	181	(181)	-	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты	3а 2025 г.	12 242	-	126 346	(126 283)	-	-	-	2 275	-	14 580	-
	3а 2024 г.	11 121	-	107 627	(106 157)	-	-	-	(349)	-	12 242	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	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		списано			переклассифицировано	по условиям договора		
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	361 761	12 401	1 951 250	-	(1 956 687)	(42)	13 975	-	356 282	26 376	-	
	3а 2024 г.	255 897	54	2 278 113	-	(2 172 185)	(4)	(6)	-	361 761	12 401	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	334 212	12 401	1 692 986	-	(1 700 975)	-	13 290	-	326 223	25 691	-	
	3а 2024 г.	234 848	54	1 508 237	-	(1 408 810)	-	(6)	-	334 212	12 401	-	
Авансы выданные	3а 2025 г.	10 501	-	253 903	-	(255 712)	(42)	685	-	8 650	685	-	
	3а 2024 г.	10 707	-	248 898	-	(249 100)	(4)	-	-	10 501	-	-	
Прочая	3а 2025 г.	17 048	-	4 361	-	-	-	-	-	21 409	-	-	
	3а 2024 г.	10 342	-	520 981	-	(514 275)	-	-	-	17 048	-	-	
Итого	3а 2025 г.	361 761	12 401	1 951 250	-	(1 956 687)	(42)	13 975	X	356 282	26 376	-	
	3а 2024 г.	255 897	54	2 278 113	-	(2 172 185)	(4)	(6)	X	361 761	12 401	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	546 538 499 936	2 841 935 2 485 897	- -	(2 876 506) (2 439 295)	- -	- -	511 967 546 538	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 708 111 864	547 512 437 498	- -	(575 144) (499 674)	- -	- -	22 076 49 708	
Авансы полученные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	407 864 316 734	751 628 834 466	- -	(779 623) (743 336)	- -	- -	379 869 407 864	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	57 799 47 494	819 105 639 445	- -	(804 023) (629 140)	- -	- -	72 881 57 799	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	30 144 23 060	708 876 563 875	- -	(703 036) (556 791)	- -	- -	35 984 30 144	
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 023 764	14 814 10 613	- -	(14 680) (10 354)	- -	- -	1 157 1 023	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	546 538 499 936	2 841 935 2 485 897	- -	(2 876 506) (2 439 295)	- -	X X	511 967 546 538	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 036	58 047	(54 894)	-	19 189
	За 2024 г.	12 465	46 133	(42 562)	-	16 036
в том числе: резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	16 036	58 047	(54 894)	-	19 189
	За 2024 г.	12 465	46 133	(42 562)	-	16 036

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	10 000
Выданные - всего	-	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	975	798
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	975	798

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-