

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской отчетности и
Отчету о финансовых результатах
АО «Владимирский завод пленочных материалов»
за 2025 год.

1. Общая часть

1.1. Полное фирменное наименование.

Акционерное общество «Владимирский завод пленочных материалов»

1.2. Сокращенное наименование.

АО «ВЗПМ»

1.3. Место нахождения:

600018, г. Владимир, ул. Красносельская, д. 3

1.4. Номера контактных телефонов:

1.5. Основные виды деятельности.

В 2025 году Акционерное общество «Владимирский завод пленочных материалов» временно приостановило деятельность по основному виду деятельности.

1.6. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 3 человека.

1.7. Сведения о банковских счетах

ИНН 3302000563

ОКПО 07625542

ОКВЭД 68.20

КПП 332901001

Банк: **Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве**

Место нахождения: 107031, г. Москва, ул. Рождественка, д. 10/2, строен. 1

БИК: 044525411

ИНН: 7702070139

Номер счета: корреспондентский счет: 30101810145250000411

расчетный счет: 40702810169250000195

1.8. Уставный капитал на начало отчетного периода (на 01.01.2025 года) составлял 24 тыс. рублей.

Уставный капитал на конец отчетного периода (на 01.01.2026 года) составляет 24 тыс. рублей.

1.9. На 01.01.2026 г. уставный капитал состоит из 599442 именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,04 рубля (размещенные акции). Уставный капитал оплачен полностью.

1.10. Сведения об аудиторе:

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТФИНАНС»*

Сокращенное наименование: *ООО «АУДИТФИНАНС»*

Государственный регистрационный номер: 1085032007576

Юридический адрес: 143005, Московская область, г. Одинцово, ул. Чикина, дом 14

Фактический адрес: 143005, Московская область, г. Одинцово, ул. Чикина, дом 14

ИНН/КПП предприятия: 5032192223/503201001

Данные о членстве в СРО аудиторов: является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Регистрационный номер: ОРНЗ 12006127574

Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности общества: 2025 год

1.11. Дочерних и зависимых обществ нет.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Компании, утвержденной приказом директора № 3 от 30 декабря 2024 года.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный программой 1С:Бухгалтерия, который соответствует требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г № 4н.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств один раз в 3 года начиная с 2021 года

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025 года.

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений

2.4.1. Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость:

Здания	независимо от стоимости
Сооружения	независимо от стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	более 40000 руб. за единицу
Транспортные средства	независимо от стоимости
Офисное оборудование (компьютеры, принтеры, веб-камеры)	более 40000 руб. за единицу
Производственный и хозяйственный инвентарь	более 40000 руб. за единицу
Земельные участки	независимо от стоимости
Другие виды основных средств	более 40000 руб. за единицу

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

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

2.4.2. Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.4.3. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

При этом инвестиционная недвижимость обособляется в аналитическом учете.

2.4.4. Капитальные вложения.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 25/2020).

В составе капитальных вложений отражаются в частности объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящегося объекта, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционных активов, начисленные до начала использования соответствующих объектов, включаются в их первоначальную стоимость, а начисление после начала использования – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

2.4.5. переоценка и обесценивание ОС и капвложений.

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

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

2.4.6. Амортизация ОС.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Учет нематериальных активов

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, согласно требованиям ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. "Нематериальные активы" отвечающие следующим признакам:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

К объектам НМА относятся активы, стоимостью больше 40 000 руб. В случае, если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

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

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.6. Учет запасов

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев с учетом требований, установленных ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г № 180н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг учитываются в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Готовая продукция, товары. Переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи учитываются в составе запасов.

В целях применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности относятся к запасам.

В целях применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности относятся к запасам.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов признается каждый отдельный объект запасов.

На забалансовых счетах бухгалтерского учета подлежат учету:

материальные ценности других лиц, находящиеся у предприятия в связи с оказанием предприятием этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки;

переданные в производство (эксплуатацию) инструменты, инвентарь и пр. активы, указанные в пп. б) п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФМБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета запасов не применяется.

2.7. Учет расходов на производство и продажу готовой продукции, оказываемых услуг

2.7.1. К прямым затратам относятся следующие затраты (если они непосредственно относятся к выпускаемой продукции, выполняемым работам, оказываемым услугам):

- стоимость сырья и (или) материалов, используемы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- стоимость комплектующих изделий, подвергающихся монтажу и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке в организации;

- стоимость топлива;

- амортизация по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;

- стоимость работ (услуг), выполненных (оказанных) сторонними лицами, и непосредственно относящихся к выпускаемой продукции (выполняемым работам, оказываемым услугам);

- расходы на оплату труда работников, занятых производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, а также начисленные на заработную плату страховые взносы;

- иные затраты, которые непосредственно относятся к выпускаемой продукции (работам, услугам).

Учет прямых затрат на производство ведется по видам деятельности (видам выпускаемой продукции) на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» и 29 «Обслуживание производства и хозяйства», прямые затраты по сдачи имущества в аренду списываются на дебет 90.02.1. «Себестоимость продаж».

По дебету указанных счетов отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.7.2. Управленческие расходы в соответствии с п.18 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются и в соответствии с п.9 ПБУ «Расходы организации» признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

2.7.3. НЗП и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости в сумме прямых и косвенных затрат (п.27 ФСБУ 5/2019).

2.7.4. Затраты по оказанным услугам ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», без отражения НЗП.

2.8. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг)

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- предоставление в аренду производственных площадей, оборудования

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от №32н 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»).

2.9. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- (а) по сомнительным долгам (ежегодно);

(в) под снижение стоимости материальных ценностей (ежегодно);

(г) по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

2.10. Учет финансовых вложений и заемных средств

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002. В том числе, в составе финансовых вложений учитывается дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией - векселедателем организации - продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ «Доходы организации».

Предприятие учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», включаются предприятием в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Предприятие не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости. – п.23 ПБУ 19/02.

2.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам (высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости) относятся депозиты до востребования.

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным потокам от текущих операций относятся денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их продажи в течение трех месяцев.

Денежные потоки при осуществлении краткосрочных финансовых вложений (сроком до трех месяцев) за счет заемных средств отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

При составлении отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницеа учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разницеа.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Расход по налогу на прибыль определяется балансовым способом.

2.13. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г № 157н.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

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

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факту хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие расходы и доходы:

- положительные курсовые разницы.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, а именно:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

III РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Наличие и движение основных средств

Балансовая стоимость основных средств за 2025 год не изменилась.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленная амортизация и обесценение	поступило	Списано		накопленная амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
		за 2025	за 2024			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025	37		(37)	-	(37)	37	-	-	-	-
	за 2024	712		(708)	-	(674)	674	(4)	37	(37)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025	37		(37)	-	(37)	37	-	-	-	-
	за 2024	419		(416)	-	(381)	381	(2)	37	(37)	
Офисное оборудование	за 2025	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	293		(292)	-	(293)	(293)	(1)	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	-		-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 г
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	4
в том числе:			
Машины и механизмы (кроме офисного)	-	-	3
Офисное оборудование	-	-	1
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.2. Финансовые вложения в оборотных активах

В составе финансовых вложений в оборотных активах, представлены внутригрупповые процентные займы и размещение денежных средств на депозитах.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	период, год	первоначальная стоимость, руб.	поступило, руб.	списано, руб.	на конец периода руб.
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025	4900	-	(2600)	2300
	2024	10000	5000	(10100)	4900
-предоставленные займы	2025	4900	-	(2600)	2300
	2024	10000	5000	(10100)	4900

3.3. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов в бухгалтерском балансе отражены наличные денежные средства, средства на расчетных, валютных и счетах в специальных счетах в банке

(тыс.руб.)

Наименование	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	46	107
Специальные счета в банках	-	-
Итого:	46	107

3.4. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

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
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 за 2024	- -	- -	29 -	(29) -	- -	- -	- -
в том числе:								
Сырье, материалы и аналогичные ценности	за 2025 за 2024	- -	- -	29 -	(29) -	- -	- -	- -

3.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представлена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам составил 0 рублей.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	594	(526)	237	-	(541)	-	290	-
	за 2024 г.	585	(526)	51	-	(42)	-	594	(526)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	11	-	11	-	(11)	-	11	-
	за 2024 г.	5	-	6	-	-	-	11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	238	(238)	-	-	(238)	(238)	-	-
	за 2024 г.	238	(238)	-	-	-	-	238	(238)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	296	(288)	12	-	(288)	-	20	-
	за 2024 г.	326	(288)	8	-	(38)	-	296	(288)
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	7	-	-	-	(4)	-	3	-
	за 2024 г.	11	-	-	-	(4)	-	7	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	42	-	214	-	-	-	256	-
	за 2024 г.	5	-	37	-	-	-	42	-
Итого	за 2025 г.	594	(526)	237	-	(541)	(526)	290	-
	за 2024 г.	585	(526)	51	-	(42)	-	594	(526)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	-	по условиям договора	по условиям договора
Всего	-	-	288	288
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	288	288

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано		на доходы		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства – всего:	за 2025 г.	116	305	-	(13)	-	-	408	
	за 2024 г.	39	80	-	(3)	-	-	116	
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	81	277	-	-	-	-	358	
	за 2024 г.	3	78	-	-	-	-	81	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	14	28	-	-	-	-	42	
	за 2024 г.	14	1	-	-	-	-	14	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	21	-	-	(13)	-	-	8	
	за 2024 г.	19	2	-	-	-	-	21	
Итого	за 2025 г.	116	305	-	(13)	-	X	408	
	за 2024 г.	39	80	-	(3)	-	X	116	

3.7. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	102	318	(260)	160
в том числе:				
резерв на оплату отпусков	102	318	(260)	160

3.8. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	29	-
Затраты на оплату труда	1908	541
Отчисления на социальные нужды	433	161
Амортизация	-	3
Прочие затраты	557	247
Итого по элементам	2926	952
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2926	952

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

3.9. Выручка от реализации товаров, работ, услуг

В отчетном периоде выручка от реализации товаров, работ (услуг) отсутствовала, в связи с временным приостановлением деятельности. Финансовый результат сформирован за счет прочих доходов: «Доходы организации за 2025 год представлены процентами к получению по займам выданным в сумме 374 тыс. руб.»

Наименование продукции	Факт 2025 г.	Факт 2024 г.	Темп роста,%
1.Услуга аренда оборудования, тыс.руб	0	16	0 %
Итого, тыс.руб.	0	16	0%

3.10. Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2025	2024
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-
Проценты к получению	374	462
Реализация и ликвидация внеоборотных средств	-	117
Итого	374	579

3.11. Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2025	2024
Прочие внереализационные расходы	(27)	(5141)
Иная операционная деятельность	(183)	(42)
Итого	(210)	(5183)

3.12. Налог на прибыль.

Налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом.

(тыс. руб.)

	2025	2024
Прибыль до налогообложения	(2762)	(5540)
Налоговая ставка по налогу на прибыль	25%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	691	1108
Постоянный налоговый расход (доход)	(861)	(1123)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением/ погашением временных разниц в отчетном периоде		
Изменение отложенных активов		
по основным средствам	(1)	-
убытки прошлых лет	(26)	(2)
по резервам предстоящих расходов	14	3
по резерву по сомнительным долгам	(131)	27
Итого	(144)	28
Изменение отложенных налоговых обязательств		
по основным средствам	-	1
Итого	-	1
Итого отложенный налог за отчетный период	(144)	29
Текущий налог на прибыль за отчетный период	(26)	(7)
Итого расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный период	(170)	22

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Связанными сторонами АО «Владимирский завод пленочных материалов» являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны АО «Владимирский завод пленочных материалов», а также основной управленческий персонал АО «Владимирский завод пленочных материалов» и указанных компаний.

4.1. Связанными сторонами АО «Владимирский завод пленочных материалов» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Акционерное общество «Холдинговая компания Элинар»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 каб.302А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	19.01.1999 26.09.2023	-	-
2.	Акционерное общество «Элинар»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.09.2002	-	-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар Пласт»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.06.2001	-	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭлинарСтройИнвест»	143325 Московская область г.о.Наро-Фоминский п.Новая Ольховка стр.150 каб.17	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.11.2014	-	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика «Элинар-Бройлер»	143325 Московская область г. Наро-Фоминск п.Новая Ольховка	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.02.2015	-	-

6.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод электроизоляционных материалов «Элинар»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево ул.Спортивная вл.1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2015	-	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная фирма «Химпромсервис»	414056 Астраханская область г.Астрахань ул.Латышева зд.8	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2005	-	-
8.	Публичное акционерное общество «Астраханское стекловолокно»	414056 Астраханская область г.Астрахань ул.Латышева зд.8	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2005	-	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Нарпромразвитие»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 каб.203	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.02.2015 01.06.2006	84,1	84,1
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с.Атепцево пл. Купца Алешина зд.1 пом.211	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.06.2006	-	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭлинарСиб»	630075 Новосибирская область г. Новосибирск ул.Народная д.3 офис 225	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2007	-	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Агро»	143322 Московская область г.о.Наро-Фоминский с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 каб.307	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.03.2008	-	-

13.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания Элинар»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 каб.212	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.03.2008	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Парк-отель «Елагино»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл.Купца Алешина стр.1 каб. 204	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2008	-	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью «НарПромСервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 каб.202	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2008	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Владимирский завод пленочных материалов»	600018 Владимирская область г.Владимир ул.Красносельская д.3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.04.2008	1,7	1,7
17.	Общество с ограниченной ответственностью «АстИнвест»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 каб.302 А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.02.2012	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Бройлер»	143325 Московская область г. Наро-Фоминск п.Новая Ольховка	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.03.2012	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «НарПромЭнерго»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево ул. Спортивная влд. 1 здание завод помещение 240	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.09.2013	-	-
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Элфин»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с.Атепцево пл. Купца Алешина стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.10.2015	-	-

21.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-ИЖС»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с.Атепцево пл.Купца Алешина стр.1 каб.411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.04.2016	-	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Элинар-Инвест»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с.Атепцево пл. Купца Алешина зд.1 каб.402А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.05.2016	-	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Радождево»	249275 Калужская область Сухиничский район город Сухиничи улица Ленина дом 23 помещение 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.09.2016	-	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Элинар-Жилсервис»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с.Атепцево ул.Речная д.2 помещ. 35	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.10.2016	-	-
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Свежесть»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 кабинет 4026	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.02.2018	-	-
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Деталь-Комплект»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 кабинет 208	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.04.2018	-	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис»	143322 Московская область г. Наро-Фоминск с. Атепцево ул. Спортивная влд. 1 здание завод помещ. 262	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2018	-	-
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Элинар»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с. Атепцево пл. Купца Алешина стр.1 каб. 307Г	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.12.2022	-	-

29.	Общество с ограниченной ответственностью «СтеклоТекс»	414056 Астраханская область г. Астрахань ул. Латышева зд.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.04.2019	-	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика в Белоусово»	249161 Калужская область м.р-н Жуковский с.п. село Истье тер.Птицефабрика зд.1 помещ.11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.09.2020	-	-
31.	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофРезерв»	143325 Московская область г.о. Наро-Фоминский п.Новая Ольховка стр.150 каб.206	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.02.2020	-	-
32.	Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛ РУС»	143322 Московская область г.о. Наро-Фоминский с. Атепцево ул.Совхозная стр.59Б помещ. 25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.10.2021	-	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Профессия»	249161 Калужская область м.р-н Жуковский с.п. село Истье тер.Птицефабрика зд.1 помещ.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.03.2022	-	-

4.2. В состав Наблюдательного Совета по состоянию на 31 декабря 2025 года входили

Зотов Александр Владимирович	Председатель Наблюдательного совета
Уленицкий Александр Александрович	Член Наблюдательного совета
Дымов Юрий Иванович	Член Наблюдательного Совета
Доровская Валентина Викторовна	Член Наблюдательного Совета
Андреева Ольга Викторовна	Член Наблюдательного Совета

Вознаграждение членам Наблюдательного Совета за 2025 и 2024 годы не выплачивались.

4.3. Основной управленческий персонал общества

К основному управляющему персоналу организации относится директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2025 Общество выплачивало основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии), долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Виды выплат	2025 г	2024 г
-------------	--------	--------

Краткосрочные вознаграждения	1411	306
Долгосрочные вознаграждения, в том числе	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	1411	306

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

4.4. Операции со связанными сторонами

Операции по займам выданным

Наименование организации	год	На начало года, т.р.	начислено		Получено		Остаток на конец года, т.р.
			Займы	%	%	Погашение (списание) займа	
ООО «Нарпромразвитие»	2025	4908	-	374	(362)	(2600)	2320
	2024	5000	5000	292	(284)	(5100)	4908
ООО «ВЗПМ»	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	5038	-	70	(108)	(5000)	-

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ, имущественных прав.

(тыс. руб.)

Наименование организации	2025	2024
ООО «ВЗПМ»	-	133
Итого	-	133

5. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

АО «ВЗПМ» в 2025 году гарантий и поручительств не выдавало и не получало.

6. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА И ИСКОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ

Исковых требований в 2025 году к Обществу не предъявлялось.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые бы повлияли на деятельность организации – нет.

Директор
АО «Владимирский завод
пленочных материалов»



Уленицкий А.А.

16 марта 2026 г.