Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	456	(156)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	456	(234)
	За 2024 г.	94	(84)	362	-	-	(72)	-	-	-	-	-	456	(156)
в том числе: Простая (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ Комплект "Компас-3D v22: Механика - Плюс"	За 2025 г.	362	(69)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	362	(144)
	За 2024 г.	-	-	362	-	-	(69)	-	-	-	-	-	362	(69)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)
	За 2024 г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	59	(52)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	59	(55)
	За 2024 г.	59	(49)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	59	(52)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	222	300	10
в том числе: Простая (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ Комплект "Компас-3D v22: Механика - Плюс"	219	293	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3	7	10
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

нематериальных активов - всего	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	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 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	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	105 670	(66 669)	3 861	(1 591)	1 591	(6 629)	-	-	-	-	-	107 940	(71 707)
	За 2024 г.	102 919	(61 126)	11 318	(8 567)	8 567	(14 110)	-	-	-	-	-	105 670	(66 669)
в том числе: Здания	За 2025 г.	18 040	(5 257)	-	-	-	(1 012)	-	-	-	-	-	18 040	(6 269)
	За 2024 г.	10 933	(4 978)	7 107	-	-	(279)	-	-	-	-	-	18 040	(5 257)
Сооружения	За 2025 г.	9 634	(8 427)	2 060	-	-	(248)	-	-	-	-	-	11 694	(8 675)
	За 2024 г.	9 634	(8 230)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	9 634	(8 427)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	47 770	(40 983)	1 276	-	-	(1 437)	-	-	-	-	-	49 046	(42 420)
	За 2024 г.	55 556	(39 742)	781	(8 567)	8 567	(9 808)	-	-	-	-	-	47 770	(40 983)
Транспортные средства	За 2025 г.	29 053	(12 002)	337	(1 591)	1 591	(3 916)	-	-	-	-	-	27 799	(14 327)
	За 2024 г.	25 623	(8 176)	3 430	-	-	(3 826)	-	-	-	-	-	29 053	(12 002)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	188	-	-	(16)	-	-	-	-	-	188	(16)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 173	-
	За 2024 г.	1 173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 173	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	10 656	-	-	(2 621)	-	-	-	10 656	(2 621)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 656	-	-	(2 621)	-	-	-	10 656	(2 621)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	44 268	37 828	40 620
в том числе: Здания	11 771	12 782	5 955
Сооружения	3 019	1 208	1 404
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 626	6 787	15 814
Транспортные средства	21 507	17 051	17 447
Производственный и хозяйственный инвентарь	172	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 173	1 173	1 173
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	1 173	1 173	1 173
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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, пригодные 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	-	-	-

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 на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 163	-	-	(12 163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	1 109	-	-	(1 109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 866	-	-	(10 866)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Хозяйственный инвентарь (Кухня Корона)	За 2025 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	21 336	-	2 801	-	-	(2 354)	21 783	-
	За 2024 г.	12 649	-	38 867	-	(18 862)	(11 318)	21 336	-
в том числе: Автоматическая пожарная сигнализация	За 2025 г.	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	48	-	-	-	-	-	48	-
Газовая печь для обжига ГДС-15/1320-П2	За 2025 г.	19 973	-	1 541	-	-	-	21 514	-
	За 2024 г.	2 484	-	17 489	-	-	-	19 973	-
Наружный надземный и внутри цеховой газопровод среднего давления газа для печи ГДС-15/1320-П2	За 2025 г.	1 250	-	810	-	-	(2 060)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 250	-	-	-	1 250	-
Металлическая кабина с отоплением	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок резьбонарезной С-РН	За 2025 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ЗТП 10/0,4 кВ (1*630 кВА + 1*400 кВА)	За 2025 г.	-	-	156	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздушная линия 0,4 кВ к РМЦ	За 2025 г.	65	-	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	65	-	-	-	-	-	65	-
Система приточно-вытяжной вентиляции участка обжига	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	204	-	-	(204)	-	-
Сушило 3-х секционное	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	390	-	-	(390)	-	-
Модульное сборно-разборное сооружение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 983	-	-	(6 983)	-	-
Автомобиль МАЗ 544028	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
Металлоконструкция на печь ГДС 15/1320-П2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 565	-	-	-	(5 565)	-	-	-
Комплект вентиляционных изделий	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	745	-	-	-	(745)	-	-	-
Лист 2,0*1250*2500 AISI 304	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-
Футеровка на печь ГДС-15/1320-П2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 710	-	-	-	(3 710)	-	-	-
Газо-горелочное оборудование на Печь ГДС-15/1320-П2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 565	-	(5 565)	-	-	-
Металлоконструкция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 245	-	(3 245)	-	-	-

Автомобиль PEUGEOT TRAVELLER, БЕЛЫЙ №У983АА71, VIN Z8TVEAHXVKM043922	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 385	-	-	(3 385)	-	-
Бк-2 6000*2400*2360 (Блок-контейнер)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
Емкость HR 8000 л	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50	-	50	50	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	50	-	50	50	-	-	-	-	50	-
Итого	За 2025 г.	50	-	50	50	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	50	-	50	50	-	-	-	-	50	-

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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	41 699	-	526 732	(511 463)	-	-	X / X	56 968	-
	За 2024 г.	39 465	-	721 203	(718 969)	-	-	X / X	41 699	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	13 035	-	92 460	(90 353)	-	-	- / -	15 142	-
	За 2024 г.	13 482	-	94 114	(94 561)	-	-	- / -	13 035	-
Готовая продукция	За 2025 г.	28 300	-	213 276	(200 979)	-	-	- / -	40 597	-
	За 2024 г.	25 617	-	208 718	(206 035)	-	-	- / -	28 300	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 142	(313)	-	-	- / -	829	-
	За 2024 г.	-	-	205 857	(205 857)	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	364	-	219 854	(219 818)	-	-	- / -	400	-
	За 2024 г.	366	-	212 514	(212 516)	-	-	- / -	364	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения 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 залоге, - всего	-	-	-

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					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 083	-	114 031	-	(116 598)	-	-	-	3 516	-
	За 2024 г.	13 442	-	316 697	-	(324 013)	(43)	-	-	6 083	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 125	-	11 534	-	(11 327)	-	-	-	1 332	-
	За 2024 г.	8 309	-	4 870	-	(12 011)	(43)	-	-	1 125	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 627	-	98 655	-	(101 613)	-	-	-	1 669	-
	За 2024 г.	4 948	-	311 681	-	(312 002)	-	-	-	4 627	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	3 427	-	(3 386)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	331	-	-	-	(272)	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	185	-	146	-	-	-	-	-	331	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	415	-	-	-	-	-	415	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 083	-	114 031	-	(116 598)	-	-	X	3 516	-
	За 2024 г.	13 442	-	316 697	-	(324 013)	(43)	-	X	6 083	-

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	471	26 041	-	(22 909)	-	-	3 603
	За 2024 г.	8 903	2 779	-	(11 211)	-	-	471
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	471	7 194	-	(4 062)	-	-	3 603
	За 2024 г.	1 970	2 779	-	(4 278)	-	-	471
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	17 847	-	(17 847)	-	-	-
	За 2024 г.	6 933	-	-	(6 933)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 180	286 721	472	(286 204)	-	-	32 169
	За 2024 г.	26 570	440 254	55	(435 699)	-	-	31 180
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 643	64 059	-	(64 997)	-	-	1 705
	За 2024 г.	2 222	155 659	-	(155 238)	-	-	2 643
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 579	7 766	-	(6 328)	-	-	13 017
	За 2024 г.	10 724	5 146	-	(4 291)	-	-	11 579
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	88	-	-	(88)	-	-	-
	За 2024 г.	1 020	2 464	-	(3 396)	-	-	88
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	472	(472)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	55	(58)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 458	-	-	(12 077)	-	-	381
	За 2024 г.	9 019	179 129	-	(175 690)	-	-	12 458
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	77 707	-	(66 099)	-	-	11 608
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	30 108	-	(27 603)	-	-	2 505
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 412	105 932	-	(107 444)	-	-	2 900
	За 2024 г.	3 582	97 856	-	(97 026)	-	-	4 412
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	1 149	-	(1 096)	-	-	53
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 651	312 762	472	(309 113)	-	X	35 772
	За 2024 г.	35 473	443 033	55	(446 910)	-	X	31 651

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.	5 256	10 764	10 265	-	5 755
	За 2024 г.	3 383	10 605	8 732	-	5 256
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 256	10 764	10 264	-	5 755
	За 2024 г.	3 383	10 605	8 732	-	5 256

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89 473	93 232
Затраты на оплату труда	101 987	94 265
Отчисления на социальные нужды	27 046	21 962
Амортизация	9 312	14 166
Прочие затраты	27 310	23 728
Итого по элементам	255 128	247 353
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 332)	(2 681)
Итого расходы по обычным видам деятельности	242 796	244 672

Генеральный директор
АО „АФЗ"

Тверская область г. Андреаполь Российская Федерация АО "Андреапольский Фарфоровый завод"

Филичев М.Ю.

18 февраля 2026 г

Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год по АО «Андреапольский фарфоровый завод».

ИНН 6917000517 КПП 691701001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Юридический и почтовый адрес организации: 172800 Тверская область, г. Андреаполь, ул. Измайлова, д.1.

Дата регистрации: 18.04.1994 года

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 69 №0030157 25.01.00

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 69 №0071406 19.09.02

Основной вид деятельности: производство керамических изоляторов и изолирующей арматуры (Код ОКВЭД 23.43)

Уставный капитал: 3 176 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников: 156 чел.

Совет директоров: Бутахин А. Е., Филичева Е. Н., Филичев Ю. М., Филичев М. Ю., Лапшина М. Ю.

Генеральный директор: Филичев Михаил Юрьевич.

Аудиторская организация: ООО Фирма «Аудит и право», г. Тверь.

Ответственный за ведение реестра акционеров: Тверской филиал АО «Реестр».

2. Информация об учетной политике.

К основным средствам относятся средства труда стоимостью свыше 100 000 руб. на момент оприходования, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом.

К нематериальным активам относятся права на использование объектов интеллектуальной собственности, приносящих доход и используемых более 12 месяцев.

Учет приобретения материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости. Материалы списываются в производство по средней фактической себестоимости, которая определяется в момент его отпуска с учетом входного сальдо и количества, и стоимости материалов с начала месяца до момента отпуска.

Учет реализации продукции (работ, услуг) отражается по моменту перехода права собственности. Право собственности на продукцию переходит от поставщика к покупателю после отгрузки.

Готовая продукция оценивается в балансе по фактической себестоимости.

Учет незавершенного производства осуществляется по нормативной себестоимости.

3. В Учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

4. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации.

Объем выпущенной продукции в текущем году составил 288 393 тыс. руб. (прирост к уровню прошлого года 1 795 тыс. руб. или 0,6 %).

Реализовано в 2025 году продукции собственного производства на сумму 258 071 тыс. руб. (снижение к уровню прошлого года составило 1 530 тыс. руб. или 0,5 %). Прибыль от продаж продукции собственного производства составляет 15 275 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 году составили **1 970 тыс. руб.**, в том числе:

- поступления от перепродажи товаров, услуг – 1 444 тыс. руб.;
- финансирование предупредительных мер по охране труда – 403 тыс. руб.;
- безвозмездное поступление (спецодежды) – 19 тыс. руб.;
- %% по депозиту – 7 тыс. руб.;
- прочее – 97 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила – **1 970 тыс. руб.**

Прочие расходы в 2025 году составили **6 466 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы по перепродаже – 322 тыс. руб.;
- %% по кредитам и займам – 472 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 154 тыс. руб.;
- услуги банка – 209 тыс. руб.;
- расходы по Совету директоров – 3 143 тыс. руб.;

- благотворительность – 61 тыс. руб.;
- подарки – 333 тыс. руб.;
- расходы по музею – 130 тыс. руб.;
- списание по результатам инвентаризации – 72 тыс. руб.;
- процентные расходы по лизингу (финансовой аренде) – 72 тыс. руб.;
- лечение сотрудников – 301 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 197 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **2 075 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **4 391 тыс. руб.** представляет собой разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- списание по результатам инвентаризации – 72 тыс. руб.;
- благотворительность – 61 тыс. руб.;
- подарки – 333 тыс. руб.;
- расходы по Совету директоров (в части начисленного вознаграждения) – 2 553 тыс. руб.;
- расходы по музею (в части начисленной зарплаты) -104 тыс. руб.;
- материальная помощь, в части начисленной суммы – 330 тыс. руб.;
- процентные расходы по лизингу (финансовой аренде) – 72 тыс. руб.;
- лечение сотрудников (в части самой суммы оплаты за лечение) - 212 тыс. руб.;
- прочие (штрафы ГИБДД, часть амортизации, оплата поставщику расходов, не связанных непосредственно с деятельностью предприятия, НДС, не возмещаемый из бюджета и другое) – 654 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль составила 10 779 тыс. руб.

Налоговая прибыль в отчетном году составила 7 328 тыс. руб.

В 2025 году начислено налогов в бюджеты всех уровней 41 435 тыс. руб., перечислено 40 543 тыс. руб.

В 2025 году начислено Единого социального налога и взносов в ФСС от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 28 080 тыс. руб., перечислено – 26 937 тыс. руб.

5. Основные средства.

Основные средства принимались к учету по первоначальной стоимости, под которой понимается сумма фактических затрат организации на приобретение и доставку. Сроки полезного использования по каждому основному средству устанавливается предприятием самостоятельно.

В 2025 году в АО «АФЗ» приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 14 517 тыс. руб. Выбыло основных средств на сумму 1 591 тыс. руб.

На предприятии применяется линейный метод начисления амортизации.

За 2025 год начислено 9 250 тыс. руб. амортизации по всем ОС, числящимся на балансе предприятия.

К износа основных средств = 74 328 / 118 596 * 100%= 62,7 %

6. Финансовые вложения.

В 2025 году финансовых вложений не осуществлялось.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2025 году расчеты с иностранными контрагентами не производились.

Расчеты, выраженные в валюте, не производились.

8. Доходы организации.

В соответствии с учетной политикой организации выручка определяется по моменту отгрузки. Общее количество организаций, с которыми осуществлялась отгрузка по Договорам поставки более 100. Основная часть выручки приходится на следующие организации: ООО «Контактэлектро», ООО «Электрофарфор», АО «ЗАВОД ИНТЕГРАЛ», ООО «ФОРЭНЕРГО-ЮИК», ООО «Фарфор-Электро», ООО «СибЭлектро», ООО «Электроизделие», ООО «Техсервисгрупп», ООО «УралСпецГрупп», ООО «Воронежский завод электротехнического оборудования», ООО «Кубаньэлектрощит», ООО «Вектра», ООО «Киров Кран», ООО «ПЕНЗЕНСКИЙ ЗАВОД ТЕЛЕМА ГИНО», ООО «Завод Реостат», ООО «СибЭлектроМонтаж».

9. В совместной деятельности не участвовали.

Взаимозависимыми организациями в соответствии с ГК для АО «АФЗ» является: **ООО «Электродеталь».**

В отчетном году получено материалов от ООО «Электродеталь» на сумму – 43 088 тыс. руб. Оплачено – 42 990 тыс. руб., проведено взаимозачетов взаимных требований на сумму 865 тыс. руб.

Взаимозависимыми физическими лицами в 2025 году являются: Филичев М. Ю., Бутахин А. Е., Филичева Е. Н. и Филичев Ю. М. За проверяемый период Филичеву М. Ю. и Филичеву Ю. М. выплачивались денежные средства за работу согласно трудовым договорам и вознаграждения за совет директоров. Остальным физическим лицам (Бутахин А. Е. и Филичева Е. Н.) выплачивалось только вознаграждение за совет директоров.

10. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило 9 009 тыс. руб.

11. По состоянию на 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам в учете не отражен, так как сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

12. Сроки погашения основных видов займов, кредитов.

Общая **задолженность по кредитам** по состоянию на 31.12.2025 года **отсутствует.**

Задолженность по займам физических лиц по состоянию на 31.12.2025 года **отсутствует**.

Общая сумма затрат по кредитам и займам (сумма начисленных % в 2025 году) – составляет 472 тыс. руб., в том числе по кредитам – 383 тыс. руб., по займам физических лиц – 89 тыс. руб.

13. События после отчетной даты не было.

14. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации - 1 173 174,79 руб., к ним относятся земельные участки.

15. В обществе за 2025 год были проведены следующие инвентаризации:

- по состоянию на 01.11.2025 года была проведена инвентаризация основных средств (Приказ №51-пр от 27.10.2025 года) – расхождений с учетом не выявлено;
- по состоянию на 01.11.2025 года была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, находящихся на основном складе и в подотчете у материально-ответственных лиц (Приказ №52-пр от 27.10.2025 года) – расхождений с учетом не выявлено;
- по состоянию на 01.12.2025 года была проведена инвентаризация готовой продукции (Приказ №55-пр от 21.11.2025 года) – расхождений с учетом не выявлено;
- по состоянию на 31.12.2025 года была проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (Приказ №63-пр от 30.12.2025 года) – расхождений с учетом не выявлено.

16. Договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами не было.

17. В 2025 году от Фонда социального страхования получена сумма 403 тыс. руб. на финансирование предупредительных мер по охране труда, в том числе на проведение периодических медосмотров и оплату путевки для предпенсионеров.

18. В учете общества на конец года отражены оценочные обязательства по начислению резервов по отпускам работников и страховым взносам в сумме 5 756,0 тыс. руб.

19. Общество не принимает правил формирования информации по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02, так как является субъектом МСП и не подлежит обязательному аудиту.

20. На 31.12.2025 года действуют следующие договора лизинга:

- договор лизинга № АЛ 182449/03-25 ТВР от 12.02.2025 года с АО «ВТБ Лизинг» на приобретение автомобиля JAC N120; сумма договора 7 687 153,85 руб. (в том числе НДС); остаток лизинговых платежей составляет 2 878 474.90 руб. (в том числе НДС 22 %); срок погашения 16.12.2027 года;
- договор лизинга № LS-77744/2025 от 20.03.2025 года с ООО «Мэйджор Лизинг» на приобретение автомобиля GAC GS8; сумма договора 5 108 592,02 руб. (в том числе НДС); остаток лизинговых платежей составляет 1 516 699,12 руб. (в том числе НДС 22 %); срок погашения 26.03.2028 года.

21. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 3 176 283 руб. Номинальная стоимость акции – 1 руб. Прибыль на 1 акцию в 2025 году составила 2,72 руб.

22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

23. Конечными бенефициарами акционерного общества являются: Филичев Михаил Юрьевич, Филичева Елена Николаевна и Бутахин Андрей Евгеньевич.

24. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

25. Общество подтверждает, что различные события за 3 года, в том числе коронавирус COVID-19, СВО и введенные в связи с этим санкции не способны оказать влияние на непрерывность деятельности и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Генеральный директор
АО «Андреапольский фарфоровый завод» М. Ю. Филичев

18 февраля 2026 года.