

Закрытое Акционерное Общество

«РОСПРОДУКТ»

249033, Россия,
Калужская область,
ИНН 4025052495



г. Обнинск,
ул. Горького, 62,
КПП 402501001

ОГРН 1024000941898

тел/факс (08439) 6-30-42, 5-85-33

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год.**

Организация	ЗАО «РОСПРОДУКТ»
Форма собственности	Частная собственность, непубличное акционерное общество
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 г.
Единицы измерения	тыс. руб.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «РОСПРОДУКТ» по состоянию на 31.12.2025г. и за 2025г., составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность на момент подписания не была утверждена.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

I Основные виды экономической деятельности.

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
82.92	Деятельность по упаковыванию товаров

Фактически Организация получала основной доход за 2025 год от реализации Деятельность по упаковыванию товаров.

Дополнительные виды экономической деятельности в 2025 году

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
10.84	Производство приправ и пряностей

II. Учетная политика.

2.1 Концепция составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики.

Учетная политика сформирована из следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.3. Критерии существенности для раскрытия информации.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2. 4. Принятые способы ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учет утверждена приказом № 1/1 от 01.01.2025 года разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.4.1 Основные средства.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение или восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

- земельные участки

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.4.2 Нематериальные активы.

Руководствуясь п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в нематериальных активах объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- лицензии и разрешения

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Организацией обеспечен надлежащий контроль, в том числе с использованием забалансового учета, наличия и движения таких активов.

2.4.3 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки

2.4.4 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ,

услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.4.5 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4.6 Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков нормативным методом. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.4.7 Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.4.8 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы, как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4.9 Отчет о движении денежных средств

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам

2.5. Изменение учетной политики.

2.5.1. Изменения в учетной политике, обусловленные изменением законодательства.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, раскрывается в составе внеоборотных активов;
 - Обязательство, связанное с обычным операционным циклом независимо от срока погашения раскрывается в составе краткосрочных обязательств;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (в частности, отчисление в оценочные резервы и реализация прочего имущества, включаемые в расходы или доходы отчетного периода) отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (ранее показывалось развернуто).
 - утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировки показателей в отчете о финансовых результатах, в 2024 году было развернуто

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (до пересчета) (тыс. руб.)	За 2024 г. (после пересчета) (тыс. руб.)
2340 «Прочие доходы»	16680	20369	3689
2350 «Прочие расходы»	(16680)	(19279)	(2599)
Прибыль (убыток) от продаж		6125	6125

Расшифровка сопоставимые показатели на 31.12.2024г. по строке 2340 Прочие доходы

Наименование группы	За отчетный период 2024г до пересчета (тыс. руб.)	За отчетный период 2024г после пересчета (тыс. руб.)	Разница (тыс. руб.)
Реализация прочего имущества	12734	1512	11222
Отчисления в оценочные резервы	5303		5303
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2332	2177	155
Итого:	20369	3689	16680

Расшифровка сопоставимые показатели на 31.12.2024г. по строке 2350 Прочие расходы

Наименование группы	За отчетный период 2024г до пересчета (тыс. руб.)	За отчетный период 2024г после пересчета (тыс. руб.)	Разница (тыс. руб.)
Реализация прочего имущества	11229	7	11222
Отчисления в оценочные резервы	6124	821	5303
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1630	1475	155
Иная операционная деятельность	296	296	
Итого:	19279	2599	16680

Общество в 2024г. находилось на общей системы налогообложения, использовала ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете и отчетности за 2024 год были отражены отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО). При переходе в 2025 г. на упрощенную систему налогообложения сальдо ОНА и ОНО было списано в межотчетный период на нераспределенную прибыль.

Корректировки показателей в бухгалтерском балансе:

<i>Статья бухгалтерского баланса</i>	<i>Отклонени е на 31 декабря 2024</i>	<i>Сальдо по состояни ю на 31 декабря 2024 г. (до пересчета</i>	<i>Сальдо по состояни ю на 31 декабря 2024 г. (после пересчета</i>	<i>Отклонени е на 31 декабря 2023 г</i>	<i>Сальдо по состояни ю на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)</i>	<i>Сальдо по состояни ю на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)</i>
АКТИВ						
I. Внеоборотные активы						
Нематериальные активы				(95)	95	
Отложенные налоговые активы	(1153)	1153		23	1494	1516
Итого по разделу I	(1153)	98905	97752	(73)	81835	81762
II. Оборотные активы						
Дебиторская задолженность				356	25929	25292
Прочие оборотные активы				(356)	390	26291
Итого по разделу II					73455	73455
БАЛАНС	(1153)	158002	156850	(73)	155290	155218
ПАССИВ						
III. Капитал и резервы						
Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток)	2663	135321	137984	(73)	129269	129196
Отложенные налоговые обязательств	3816					
Итого по разделу III	2663	135321	137984	(73)	129269	129196
БАЛАНС		158002	156850		155290	155218

III. Бухгалтерская отчетность, раскрытие существенных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

3. Нематериальные активы.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода нематериальных активов отражено в Табличных пояснениях № 3.

Наличие на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов отражено в сумме 441,0 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования; 174,0 тыс. руб.

Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком в сумме 615,0 тыс. руб.

Стоимость переоцененных нематериальных активов, суммы до оценки и уценки таких нематериальных активов – нет

4. Основные средства.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода основных средств отражено в Табличных пояснениях № 4.

В составе основных средств (ОС) отражены:

- объекты ОС со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основных видов деятельности либо для управленческих нужд Предприятия и способные приносить экономические выгоды;

- права пользования активами по договорам лизинга;

- иные незавершенные капитальные вложения.

На балансе Общества числятся объекты основных средств, которые не амортизируются, а именно земельные участки. Балансовая стоимость неамортизируемых объектов составила 3174,0 тыс. руб.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Первая группа (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно)	24 месяцев
2	Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)	36 месяцев
3	Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)	60 месяцев
4	Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)	84 месяцев
5	Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)	120 месяцев
6	Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)	180 месяцев
7	Седьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно)	240 месяцев
8	Восьмая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно)	300 месяцев
9	Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно) (аренда в лизинг)	60 месяцев

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
10	Девятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно)	360 месяцев

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 года. По результатам такой оценки не было выявлено признаков обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено основных средств пригодных для использования, но не используемых в деятельности организации.

На основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе, имущественные права организации не ограничены.

Балансовая стоимость капитальных вложений по строке 1150 иные незавершенные капитальные вложения на конец отчетного периода в сумма 1531,0 тыс. руб.

5. Прочие внеоборотные активы.

Информация о прочих внеоборотных активов отражена по строке 1190, в сумме 514,0 тыс. руб. в ней отражены:

- авансы, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в сумме 400,0 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов, срок списания которых более 12 месяцев после отчетной даты) в сумме 114,0 тыс. руб.;

6. Запасы.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отражено в Табличных пояснениях № 6.

В составе запасов отражены: сырье и материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали, топливо, тара и тарные материалы, запасные части, прочие материалы, материалы, переданные в переработку на сторону, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, готовая продукция, производство продукции из давальческого сырья, готовая продукция отгруженная.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку Общество не имело активов, потерявших свои потребительские свойства.

Запасы не передавались в залог.

На запасы, отраженные в балансе, отсутствуют ограничения имущественных прав организации.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

7. Дебиторская задолженность.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода дебиторской задолженности с подразделением на краткосрочную и долгосрочную отражено в Табличных пояснениях № 7.

Сомнительная задолженность ООО «ВЕСНА» в сумме 807 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. списана за счет резерва по сомнительным долгам.

Организацией создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Величина резерва по	Создан резерв по сомнительным	Списан безнадежный долг	Величина резерва по	Создан резерв по сомнительным	Списан безнадежный долг	Величина резерва по
-------------------------	---------------------	-------------------------------	-------------------------	---------------------	-------------------------------	-------------------------	---------------------

ля	сомнител ным долгам на 31.12.202 4 год	ным долгам в 2025 году	за счет резерва по сомнител ным долгам	сомнител ным долгам на 31.12.202 4 год	ным долгам в 2025 году	за счет резерва по сомнител ным долгам	сомнител ным долгам на 31.12.202 5 год
Всего:	1760	4081	(4403)	941	1760	(807)	1275
По видам задолжен ности	1760	4081	(4403)	941	1760	(807)	1275

8. Обязательства.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода обязательств с подразделением их на краткосрочные и долгосрочные отражено в Табличных пояснениях № 8.

8.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в сумме 17198,0 тыс. руб. отражено в Разделе 8.1 Табличных пояснений.

8.2. Прочие долгосрочные обязательства.

Прочие долгосрочные обязательства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1450 в сумме 1686,0 тыс. руб.

8.3. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах на начало отчетного периода, признании, погашении и остатке на конец отчетного периода приведена в Разделе 8.3. Пояснений 8.

Общество рассчитало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков работникам нормативным методом в сумме 5255,0 тыс. руб., процент отчислений составил 9,0%

Общество в 2025 году отразило оценочное обязательство по предстоящим расходам на отпуска работников в сумме 4074,0 тыс. руб., погашено в сумме 5303,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г в балансе отражено оценочное обязательство в сумме 4620,0 тыс. руб.

9. Выручка.

За отчетный период структура выручки от продаж строка 2110 сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Выручка без НДС, (тыс. руб.)	Удельный вес в общей сумме выручки (%)
1	Общая готовая продукция	210562 (в т. ч. экспорт 13637)	99
2	Реализация услуг	2134	1
	Итого:	212696	100

Общество в 2025 г. году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

Общество осуществляет свою деятельность не только на территории РФ, а также осуществляем свою деятельность на внутреннем рынке, экспорт Беларусь, Казахстан.

Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Пояснениях 10.

Себестоимость продаж (строка 2120).

Структура расходов:

Общество в отчетном периоде отразило себестоимость продаж в сумме 164092,0 тыс. руб.

Структура себестоимости продаж сложилась следующим образом за 2025г.:

№	Номенклатурная группа	Себестоимость продаж (тыс. руб.)	Удельный вес себестоимости (%)
1	Общая готовая продукция	152444	92,9
2	Реализация услуг	11648	7,1
	Итого:	164092	100

Общество в отчетном периоде отразило себестоимость продаж в сумме 170907,0 тыс. руб.

Структура себестоимости продаж сложилась следующим образом за 2024г.:

№	Номенклатурная группа	Себестоимость продаж (тыс. руб.)	Удельный вес себестоимости (%)
1	Общая готовая продукция	157427	92
2	Реализация услуг	13480	8
	Итого:	170907	100

Коммерческие расходы (строка 2210).

Структура расходов:

Общество в отчетном периоде отразило расходы на продажу в сумме 8658,0 тыс. руб.

Структура расходы на продажу сложилась следующим образом 2025г.:

№	Номенклатурная группа	Расходы на продажу (тыс. руб.)	Удельный вес расходы на продажу (%)
1	Услуги комиссионеров	5019	58
2	Услуги сторонних организаций по доставке клиентам	1946	22
3	Рекламные расходы	1693	20
	Итого:	8658	100

Общество в отчетном периоде отразило расходы на продажу в сумме 5139,0 тыс. руб.

Структура расходы на продажу сложилась следующим образом за 2024г.:

№	Номенклатурная группа	Расходы на продажу (тыс. руб.)	Удельный вес расходы на продажу (%)
1	Услуги комиссионеров	1936	38
2	Услуги сторонних организаций по доставке клиентам	1787	35
3	Рекламные расходы	1416	27

Итого:	5139	100
---------------	-------------	------------

Управленческие расходы (строка 2220).

Общество в отчетном периоде отразило управленческие расходы в сумме 29269,0 тыс. руб.
Структура управленческих расходов сложилась следующим образом: 2025г.

№	Подразделение	Управленческие расходы (тыс. руб.)	Удельный вес управленческих расходов (%)
1	Администрация	28391	97,0
2	Коммерческий отдел	878	3,0
	Итого:	29269	100

Общество в отчетном периоде отразило управленческие расходы в сумме 32250,0 тыс. руб.
Структура управленческих расходов сложилась следующим образом: 2024г.

№	Подразделение	Управленческие расходы (тыс. руб.)	Удельный вес управленческих расходов (%)
1	Администрация	30698	95
2	Коммерческий отдел	1552	5
	Итого:	32250	100

Общество применяет директ-костинг, в связи с чем, управленческие расходы отражены по строке 2200.

11. Прочие доходы и расходы.

11.1. Прочие доходы (строка 2340).

Общество в отчетном периоде 2025г. отразило прочие доходы в сумме 1770,0 тыс. руб.
Структура прочих доходов сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Прочие доходы (тыс. руб.)
1	Прочие внереализационные доходы (расходы)	668
2	Реализация прочего имущества	1102
	Итого:	1770

Общество в прошлом периоде 2024г. отражало прочие доходы в сумме 3689,0 тыс. руб.
Структура прочих доходов сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Прочие расходы (тыс. руб.)
1	Прочие внереализационные доходы (расходы)	646
2	Реализация прочего имущества	1512
3	Отчисления в оценочные резервы	1531
4	Прочие не операционные доходы (страховая премия, возмещение ущерба)	
	Итого:	3689

11.2. Прочие расходы (строка 2350).

Общество в отчетном периоде 2025г. отразило прочие расходы в сумме 2534,0 тыс. руб.
Структура прочих расходов сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Прочие расходы (тыс. руб.)
1	Прочие внереализационные доходы	1907

	(расходы)	
2	Реализация прочего имущества	10
3	Отчисления в оценочные резервы	322
4	Расходы на услуги банков	221
5	Прочие косвенные расходы (Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика)	62
6	Расходы по передаче товаров безвозмездно (новогодние подарки)	12
	Итого:	2534

Общество в прошлом периоде 2024г. отразило прочие расходы в сумме 2599,0 тыс. руб. Структура прочих расходов сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Прочие расходы (тыс. руб.)
1	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1475
2	Реализация прочего имущества	7
3	Отчисления в оценочные резервы	821
4	Расходы на услуги банков	222
5	Прочие косвенные расходы (Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика)	53
6	Расходы по передаче товаров безвозмездно (новогодние подарки)	21
	Итого:	2599

IV. Иная информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности.

12. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью ЗАО «РОСПРОДУКТ» создано в 22 марта 1999 году, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6, свидетельство серия 40 №0015036

Местонахождение Общества: 249033, г. Обнинск, ул. Горького, д.62

В своем составе Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имело обособленных подразделений

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Численность работающих по состоянию на 31.12. 2025 года составила 45 человек.

Органы управления Общества: Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации.

Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Глухов Владимир Николаевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется - Генеральным директором.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного Общества по ведению владельцев ценных бумаг осуществляет АО ВТБ РЕГИСТРАТОР согласно Договора № РО/625 от 15.06.2017г.

13. Информация о капитале.

13.1. Информация об акциях.

Количество обыкновенных именных акций, выпущенных акционерным Обществом и полностью оплаченных составляет 100 (сто) шт.

Сведения об учредителях -акционерах Общества:

Учредитель(-и)	Доля лица в уставном капитале Общества
1. Глухов В.Н.	60%
2. Рыжиков С.М.	40%

Акционерами Общества на отчетную дату являются: генеральный директор Глухов В.Н., заместитель генерального директора по финансам Рыжиков С.М.

13.2. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарами Общества являются: Глухов В.Н. и Рыжиков С.М.

13.3. Состояние чистых активов.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	20	20	20
Чистые активы, тыс. руб.	1456940	137984	129196
Соотношение, в %	7285	6899	

Чистые активы организации значительно превышают уставный капитал.

13.4. Информация о прибыли на акцию.

В Обществе нет суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

В Обществе нет привилегированных акций и базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций.

Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключала договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

	2025 г.	2024 г.
Средневзвешенное число выпущенных обыкновенных акций в шт	100	100
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных у акционеров в шт	0	0
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	0	0
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров тыс. руб.	7687	6125
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, руб. коп. [в рублях и копейках]	76870,58	61246,80

13.5. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде.

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

14. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах.

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	51	489	512	28
Р/с в банках	3429	255112	258140	401
Итого:	3480	255601	258652	429

В течение 2025 года организация не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

15. Налог на прибыль.

Общество не является плательщиком налога на прибыль, поскольку с 2025г. перешло на упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов).

Налоговая ставка 15%.

Налог при упрощенной системе налогообложения составил 2028,0 тыс. руб. отражен по строке 2410.

16. Сведения об аффилированных лицах.

16.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025 г.:

№	Фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества %
1	Глухов В.Н.	Акционер Генеральный директор	60%
2	Рыжиков С.М.	Акционер Зам. ген. директора по финансам	40%

17. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98), не произошло.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2025 г. не выявлены какие-либо условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, а именно:

- отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступало истцом или ответчиком, решения по которым будут приняты судами в последующих периодах;
- не выдавались гарантии, поручительства в пользу третьих лиц;

- отсутствуют разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет

19. Информация о связанных сторонах.

В 2025г. Общество не осуществляло операции со связанными сторонами в рамках финансово-хозяйственной деятельности.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Краткосрочное вознаграждения основному управленческому персоналу выплачено в сумме 4104,0 тыс. руб., удержан НДФЛ 528,0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

21. Непрерывность деятельности.

Общество подтверждает способность продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

22. Информация о рисках

Политика в отношении рисков.

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным финансовым рискам, основными из которых являются: изменение процентных ставок по полученным займам, риск ликвидности, валютный риск. Может повлиять: конкурентная среда, валютные риски, зависимость от основных контрагентов, изменение цен, риск ликвидности, внешняя ситуация (СВО), из-за повышения цен у поставщика и так далее.

Финансовые риски.

Риск ликвидности Общество не имеет, является платежеспособным.

Правовые риски.

Общество не нарушает нормы права и условия своих соглашений с контрагентами, законодательством, страхованием.

Обществу избежать неблагоприятных последствий.

Репутационные риски.

Общество старается не заключать с не надежными контрагентами договора, сотрудничество влечет за собой не только репутационные риски, но и финансовые.

Мировые, страновые и региональные риски.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность

организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
ЗАО «РОСПРОДУКТ»
12.03.2026г.



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Глухов", written over a horizontal line.

Глухов В.Н.

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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 - всего	3а 2025 г.	615	(51)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	615	(174)
	3а 2024 г.	-	-	615	-	-	(51)	-	-	-	-	-	615	(51)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	615	(51)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	615	(174)
	3а 2024 г.	-	-	615	-	-	(51)	-	-	-	-	-	615	(51)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	441	563	-
в том числе: Программы ЭВМ	441	563	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	615	-	-	(615)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	615	-	-	(615)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	144 194	(53 207)	21 892	(1 273)	3 335	(12 226)	-	-	-	-	-	172 970	(66 584)	
	3а 2024 г.	116 209	(43 229)	27 985	-	-	(9 979)	-	-	-	-	-	144 194	(53 207)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	82 936	(17 699)	16 542	-	-	(5 737)	-	-	-	-	-	99 478	(23 435)	
	3а 2024 г.	56 341	(13 572)	26 595	-	-	(4 127)	-	-	-	-	-	82 936	(17 699)	
Сооружения	3а 2025 г.	13 030	(2 943)	1 790	-	-	(1 549)	-	-	-	-	-	14 820	(4 492)	
	3а 2024 г.	12 822	(1 442)	208	-	-	(1 501)	-	-	-	-	-	13 030	(2 943)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	28 458	(21 497)	3 445	(1 055)	3 118	(2 477)	-	-	-	-	-	30 848	(20 856)	
	3а 2024 г.	27 276	(19 629)	1 182	-	-	(1 868)	-	-	-	-	-	28 458	(21 497)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	456	(214)	115	(162)	162	(32)	-	-	-	-	-	409	(84)	
	3а 2024 г.	456	(173)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	456	(214)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 712	(10 704)	-	(2)	2	(2 403)	-	-	-	-	-	23 868	(17 592)	
	3а 2024 г.	15 712	(8 296)	-	-	-	(2 408)	-	-	-	-	-	15 712	(10 704)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	428	(150)	-	(54)	54	(29)	-	-	-	-	-	374	(126)	
	3а 2024 г.	428	(118)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	428	(150)	
Земельные участки	3а 2025 г.	3 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 174	-	
	3а 2024 г.	3 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 174	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	8 157	(2 855)	2 611	-	-	(1 980)	-	-	-	2 611	(348)
	3а 2024 г.	8 157	(1 224)	-	-	-	(1 631)	-	-	-	8 157	(2 855)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 611	-	-	(348)	-	-	-	2 611	(348)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 157	(2 855)	-	-	-	(1 631)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 157	(1 224)	-	-	-	(1 631)	-	-	-	8 157	(2 855)

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	105 475	93 115	76 740
в том числе:			
Здания	76 042	65 237	42 770
Сооружения	10 328	10 087	11 380
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 255	6 961	7 647
Офисное оборудование	325	241	283
Транспортные средства	6 276	10 310	14 350
Производственный и хозяйственный инвентарь	248	278	310
Неамортизируемые основные средства - всего	3 174	3 174	3 174
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	3 174	3 174	3 174

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	3а 2025 г.	-	-	7 058	-	(766)	(4 761)	1 531	-
	3а 2024 г.	242	-	340	-	(242)	(340)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	2 034	-	-	(503)	1 531	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	1 646	-	-	(1 646)	-	-
	3а 2024 г.	242	-	340	-	(242)	(340)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	3 378	-	(766)	(2 611)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	19 021	-	(45)	(18 976)	-	-
	3а 2024 г.	90	-	27 555	-	-	(27 645)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	15 554	-	-	(15 554)	-	-
	3а 2024 г.	90	-	23 422	-	-	(23 512)	-	-
Административно производственное здание	3а 2025 г.	-	-	987	-	-	(987)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 082	-	-	(3 082)	-	-
Промышленный компьютер Im-Terminal 461 (POS + ШУ 3.2 Ethernet. пневматика + корпус нерж. сталь)	3а 2025 г.	-	-	629	-	-	(629)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер KSCB165HZRN1W/ KSUNB165HZRN3	3а 2025 г.	-	-	45	-	(45)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Счетчик ДАРКОНТ исполнение OM025A511-211	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Наружная тепловая сеть	3а 2025 г.	-	-	1 790	-	-	(1 790)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая линия АЛБ 165 д/фасовки и упаковки пищевых продуктов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	600	-	-	(600)	-	-
Сети водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и технологических трубопроводов сжатого воздуха	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	208	-	-	(208)	-	-
Дозатор ДЖ-1-25-ПР200	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

		На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	24 707	-	342 018	(331 390)	-	-	X	X	35 335	-
	3а 2024 г.	25 323	-	348 472	(349 089)	-	-	X	X	24 707	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	18 220	-	117 104	(10 072)	-	-	(99 214)	-	26 039	-
	3а 2024 г.	21 637	-	125 987	(16 034)	-	-	(113 369)	-	18 220	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	5 551	-	129 601	(125 516)	-	-	(1 362)	-	8 274	-
	3а 2024 г.	3 524	-	130 765	(126 760)	-	-	(1 977)	-	5 551	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	660	-	95 303	(195 940)	-	-	100 576	-	599	-
	3а 2024 г.	145	-	91 779	(206 610)	-	-	115 347	-	660	-

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	423	274	17
в том числе:			
Готовая продукция	423	274	17
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	900	-	514	-	(900)	-	-	-	514	-
	За 2024 г.	1 321	-	-	-	(421)	-	-	-	900	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	900	-	514	-	(900)	-	-	-	514	-
	За 2024 г.	1 321	-	-	-	(421)	-	-	-	900	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 671	(1 760)	22 967	-	(32 064)	-	(4 888)	-	23 574	(1 275)
	За 2024 г.	27 232	(941)	18 849	-	(13 409)	-	(5 305)	-	32 671	(1 760)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 801	-	1 493	-	(8 801)	-	-	-	1 493	-
	За 2024 г.	11 524	-	2 808	-	(5 531)	-	-	-	8 801	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 949	(1 760)	19 533	-	(21 895)	-	(4 888)	-	19 587	(1 275)
	За 2024 г.	13 752	(941)	14 540	-	(6 342)	-	(5 305)	-	21 949	(1 760)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	844	-	1 052	-	(400)	-	-	-	1 496	-
	За 2024 г.	449	-	733	-	(338)	-	-	-	844	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	95	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	117	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	335	-	-	-	(218)	-	-	-	117	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	960	-	876	-	(851)	-	-	-	985	-
	За 2024 г.	1 063	-	768	-	(871)	-	-	-	960	-
Итого	За 2025 г.	33 571	(1 760)	23 481	-	(32 964)	-	(4 888)	X	24 088	(1 275)
	За 2024 г.	28 553	(941)	18 849	-	(13 830)	-	(5 305)	X	33 571	(1 760)

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	1 275	-	1 760	-	941	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 275	-	1 760	-	941	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 951	1 686	-	(2 951)	-	-	1 686
	3а 2024 г.	-	2 951	-	-	-	-	2 951
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 951	1 686	-	(2 951)	-	-	1 686
	3а 2024 г.	-	2 951	-	-	-	-	2 951
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 817	9 063	-	(4 223)	-	-	17 198
	3а 2024 г.	11 280	5 229	-	(4 692)	-	-	11 817
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 105	5 811	-	(2 105)	-	-	5 811
	3а 2024 г.	3 819	1 874	-	(3 588)	-	-	2 105
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 468	841	-	(1 461)	-	-	848
	3а 2024 г.	939	1 464	-	(935)	-	-	1 468
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	318	744	-	(136)	-	-	925
	3а 2024 г.	226	216	-	(124)	-	-	318
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	862	2 029	-	(355)	-	-	2 535
	3а 2024 г.	396	497	-	(31)	-	-	862
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 677	-	-	(135)	-	-	2 542
	3а 2024 г.	2 647	31	-	-	-	-	2 677
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	924	121	-	(29)	-	-	1 016
	3а 2024 г.	670	254	-	-	-	-	924
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 463	57	-	-	-	-	3 520
	3а 2024 г.	2 570	893	-	-	-	-	3 463
Итого	3а 2025 г.	14 768	10 749	-	(7 174)	-	X	18 884
	3а 2024 г.	11 280	8 180	-	(4 692)	-	X	14 768

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	3а 2025 г.	4 074	5 680	4 757	378	4 620
	3а 2024 г.	5 270	5 558	5 223	1 531	4 074
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 074	5 680	4 757	378	4 620
	3а 2024 г.	5 270	5 558	5 223	1 531	4 074

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	101 060	115 925
Затраты на оплату труда	54 394	51 646
Отчисления на социальные нужды	11 093	9 845
Амортизация	13 177	10 558
Прочие затраты	26 554	25 008
Итого по элементам	206 279	212 982
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 260)	(4 686)
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 019	208 296