

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ПластРесурс» за 2025 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПластРесурс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование полное	Общество с ограниченной ответственностью «ПластРесурс»
Наименование сокращенное	ООО «ПластРесурс»
Юридический адрес	141580, Московская область, г.о. Химки, дер. Черная грязь, д. 65, оф. 35.
Данные об обособленных подразделениях	<p>1. Обособленное подразделение "Мытищи" КПП 502945001 дата постановки на учет – 01/04/2017 г., ИФНС по г. Мытищи (5029), 141006, Московская область, г. Мытищи, 4530-й проезд, влад. 4;</p> <p>2. Обособленное подразделение "Коченево" КПП 542545001 дата постановки на учет – 24/10/2019 г., ИФНС России № 6 по Новосибирской области (5456); 632640, Новосибирская область, р.п. Коченево, ул. Промышленная, 15;</p> <p>3. Обособленное подразделение "Санкт-Петербург" КПП 781645001 дата постановки на учет – 03/06/2024 г., ИФНС России № 27 по Санкт-Петербургу (7816); 192249, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Александровский вн.тер.г., ул. Софийская, д. 60, литера Ч, помещение 3-Н</p> <p>4. Обособленное подразделение «Петушки» КПП 330045001 дата постановки на учет – 17/02/2025 г., УФНС по Владимирской обл. (3300); 601141, Владимирская область, Петушинский м.р-н, город Петушки, ул. Покровка, д. 1</p>
Дата госрегистрации	20.12.2016 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №13 по Московской области
ОГРН	1165029060635
ИНН	5047192868
КПП	504701001
ОКВЭД	22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве доп.: 22.22; 22.16; 22.29; 38.32.53; 46.12.31; 46.76.3; 64.99; 70.22; 71.20.3; 73.20
ОКПО	06098572
ОКАТО	46483000000
ОКТМО	46783000001
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
Генеральный директор	Ли Анна Григорьевна - Единоличный исполнительный орган с 20.12.2016 г. по настоящее время
Телефон	+7 495 933 96 23
E-mail	info@plast-resurs.ru

Высшим органом управления общества является общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом, который подотчетен общему собранию участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Ли Анна Григорьевна.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Участники Общества - физические лица:

Ф.И.О.	Жеребцова Ирина Петровна
Дата рождения	12.06.1982
Гражданство	РФ
ИНН	560505443207
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	паспорт 53 03 890138, выдан 17.12.2003 г. Центральным РОВД гор. Оренбурга, код подразделения 562-044
Размер доли	100%

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность на предприятии сформированы, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности общества в 2025 г. являлось производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (сайдинг, подоконники, фасадные и стеновые панели и пр.).

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025 года составила 393 человека (на 31 декабря 2024 году составила - 378 человек).

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Ли Анной Григорьевной.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Главным бухгалтером Яцюк Еленой Юрьевной.

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация ООО «КАФ» (ИНН 4400002095 ОГРН 1214400001694) Решением единственного участника Общества от 01 апреля 2025 года.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2025 г.

2.1. Общие положения ведения учета формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (более 10% от валюты баланса для статей Бухгалтерского баланса и более 10% от выручки без НДС для статей Отчета о финансовых результатах).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс

В Бухгалтерском балансе следующие показатели при их наличии отражаются по следующим статьям (подстатьям) баланса:

Показатель	Статья/подстатья Бухгалтерского баланса
Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов	1230/Дебиторская задолженность/Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) запасов	1230/Дебиторская задолженность/Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Стоимость запасов, приобретенных для создания объектов внеоборотных активов	1150/Основные средства/Иные незавершенные капитальные вложения
Стоимость капитальных вложений в приобретение и создание НМА	1110/Нематериальные активы/Приобретение нематериальных активов
Стоимость капитальных вложений, связанных с приобретением и созданием основных средств	1150/Основные средства/Иные незавершенные капитальные вложения (Незавершенное строительство/ Оборудование к установке)
Права пользования активами, поступившие по договорам лизинга	1150/Основные средства/Права пользования активами
Права пользования активами, поступившие по договорам аренды, не предусматривающим переход права собственности на предмет аренды со сроком аренды более 1 года при этом заключенные на определенный срок	1150/Основные средства/Права пользования активами
Объекты инвестиционной недвижимости	1150/Основные средства/Основные средства, пригодные к использованию
Объекты основных средств, приобретенные для предоставления имущества в операционную аренду	1150/Основные средства/Основные средства, пригодные к использованию
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	1210/Запасы/Товары

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС, начисленным по счетам 76.АВ и 76.ВА.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов ОС и НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 «прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 «прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10% соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.2. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 году

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Общество использует рекомендуемые образцы формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложениях № 3–8 к ФСБУ 4/2023.

Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не привела к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

Общество провело процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат, т.е. существенная информация об изменении порядка раскрытия информации указана непосредственно в отчетности за 2025 год.

В 2025 году Общество не применяло инвестиционный налоговый вычет, а также в учете не использовался повышающий коэффициент при расчете амортизации для основных средств, нематериальных активов, расходов на НИОКР и российского программного обеспечения.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока получения дохода от использования объекта НМА

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования, линейным способом и учитывается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов»

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:

- Товарные знаки;
- Программы ЭВМ;
- Лицензии и разрешения;
- Изобретения

2.6. Основные средства

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. В отношении учета основных средств применяются нормы ФСБУ 6/01. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется для целей налогообложения в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Основные средства отражаются в годовой отчетности за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Учет основных средств ведется в разрезе групп: Здания; Сооружения; Офисное оборудование; Машины и оборудование; Транспортные средства; Прочие.

Переоценка основных средств в соответствии с учетной политикой производится на основании Приказа Генерального директора исходя из целесообразности оценки рыночной стоимости активов (Дт 01.01 / Кт 83.01). Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом. 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. Имущество, не более 100 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов при отпуске в производство списывается единовременно. Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в затраты того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет долгосрочной аренды - 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 (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018) с учетом процента дисконтирования.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности, а также договоры аренды/субаренды со сроком действия до года или заключенные на неопределенный срок (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду – доходы по операциям по передаче в аренду/субаренду имущества, определенные как операционная аренда, признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Материально-производственные запасы

Поступление материальных ценностей отражается на счете 10 «Материалы», учет товаров ведется на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка» Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по

фактическим затратам на их приобретение или изготовление.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка при отпуске запасов (выбывающих материально–производственных запасов) производится по средней себестоимости. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецобуви, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.9. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Оценка НЗП в бухгалтерском учете осуществляется по прямым статьям затрат без включения косвенных затрат.

2.10. Резервы под обесценение запасов

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы

расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности (т.е. цена продажи уже определена с учетом отсрочки платежа).

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных/оплаченных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке.

Резервный капитал не создается.

2.13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 100 000 000 рублей.

2.14. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. Признание доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) [п. 6 ПБУ 9/99].

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является

рыночная оценка стоимости с учетом прочих равных условий при реализации.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг – подписания Товарной накладной, Акта (УПД), согласованного обеими сторонами без разногласий) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, сдача в аренду/субаренду недвижимости и оборудования включаются в выручку. Доходы от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

2.16. Облагаемые и необлагаемые операции по НДС

В соответствии с пунктом 4 статьи 149 НК РФ, в Обществе ведется отдельный учет видов деятельности как облагаемых, так и необлагаемых НДС, а также отдельный учет входного НДС. Входной НДС учитывается в стоимости товаров, работ, услуг, если они используются для не облагаемых НДС операций. Если товары (работы, услуги) будут задействованы в операциях, облагаемых этим налогом, НДС принимается к вычету. Пропорция разделения входного налога определяется, исходя из стоимости отгруженных товаров, не облагаемых НДС, по отношению к аналогичному показателю в целом на предприятии. Данные показатели берутся без НДС. Данная пропорция применяется, когда заранее нельзя определить, в облагаемых или необлагаемых операциях будут использоваться товары (работы, услуги). Под стоимостью отгруженных товаров понимается – выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС. Стоимость таких товаров учитывается в ценах реализации без НДС. Распределению подлежит сумма НДС за текущий налоговый период, отраженная по дебету счета 19.

Данный расчет можно не применять, если в налоговом периоде доля совокупных расходов

на производство товаров (работ, услуг), операции, по реализации которых

не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство.

Перечень расходов, относящихся как к облагаемым, так и к не облагаемым операциям по НДС:

- расходы по аренде помещения;
- расходы по аренде складов;
- канцелярские расходы;
- расходы по услугам связи

Раздельный учет входного НДС ведется только при экспорте сырьевых товаров. Право на принятие налога к вычету возникает вне зависимости от подтверждения или не подтверждения ставки НДС 0% при экспорте несырьевых товаров (п. 10 ст. 165 НК РФ).

2.17. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.18. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

III. 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	За 2025 г.	532	(426)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	532	(468)
	За 2024 г.	532	(384)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	532	(426)
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	532	(426)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	532	(468)
	За 2024 г.	532	(384)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	532	(426)
из них исключительные права	За 2025 г.	532	(426)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	532	(468)
	За 2024 г.	532	(384)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	532	(426)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		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	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	64	106	149
в том числе: Товарные знаки	64	106	149
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.	254	-	-	-	-	-	254	-
	3а 2024 г.	254	-	-	-	-	-	254	-
в том числе: Товарные знаки	3а 2025 г.	254	-	-	-	-	-	254	-
	3а 2024 г.	254	-	-	-	-	-	254	-
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.	838 761	(240 224)	297 187	(348)	118	(98 501)	-	-	-	-	-	1 208 584	(378 604)
	3а 2024 г.	474 588	(167 538)	76 728	(1 349)	1 076	(68 939)	-	279 886	-	-	-	838 761	(240 224)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	89 057	(15 194)	7 018	-	-	(19 449)	-	-	-	-	-	96 075	(34 643)
	3а 2024 г.	26 399	(11 824)	62 658	-	-	(3 370)	-	-	-	-	-	89 057	(15 194)
Сооружения	3а 2025 г.	3 382	(843)	-	(264)	57	(240)	-	-	-	-	-	3 117	(1 026)
	3а 2024 г.	2 979	(596)	-	-	-	(247)	-	402	-	-	-	3 382	(843)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	723 792	(215 932)	29 589	(83)	61	(73 328)	-	-	-	-	-	824 843	(329 196)
	3а 2024 г.	435 745	(151 095)	8 998	(678)	678	(62 748)	-	274 085	-	-	-	723 792	(215 932)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 684	(563)	126	-	-	(360)	-	-	-	-	-	1 810	(923)
	3а 2024 г.	630	(348)	737	-	-	(215)	-	318	-	-	-	1 684	(563)
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 478	(6 138)	338	-	-	(2 040)	-	-	-	-	-	15 255	(8 178)
	3а 2024 г.	5 803	(3 344)	-	(671)	398	(1 135)	-	5 081	-	-	-	13 478	(6 138)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	507	(243)	137	-	-	(149)	-	-	-	-	-	644	(392)
	3а 2024 г.	209	(209)	298	-	-	(34)	-	-	-	-	-	507	(243)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 861	(1 311)	259 980	-	-	(2 935)	-	-	-	-	-	266 841	(4 246)
	3а 2024 г.	2 824	(122)	4 037	-	-	(1 190)	-	-	-	-	-	6 861	(1 311)
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.	118 287	(49 630)	24 273	-	-	(17 417)	-	-	-	69 575	(27 050)
	3а 2024 г.	103 133	(30 909)	24 045	17	-	(23 544)	-	-	-	118 287	(49 630)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	94 510	(39 934)	21 277	-	-	(12 400)	-	-	-	44 241	(12 337)
	3а 2024 г.	80 149	(24 042)	20 003	-	-	(18 657)	-	-	-	94 510	(39 934)
Транспортные средства	3а 2025 г.	23 777	(9 697)	2 996	-	-	(5 017)	-	-	-	25 334	(14 714)
	3а 2024 г.	22 984	(6 867)	4 041	17	-	(4 886)	-	-	-	23 777	(9 697)

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	861 297	667 193	379 273
в том числе:			
Здания	61 431	73 862	14 574
Сооружения	2 091	2 539	2 384
Машины и оборудование (кроме офисного)	516 344	562 437	340 756
Офисное оборудование	887	1 121	281
Транспортные средства	17 697	21 420	18 576
Производственный и хозяйственный инвентарь	252	264	-
Другие виды основных средств	262 595	5 550	2 702
Неамортизируемые основные средства - всего	11 208	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	11 208	-	-

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.	34 878	-	29 612	-	(449)	(31 876)	32 166	-
	3а 2024 г.	34 862	-	36 955	-	(4 509)	(32 430)	34 878	-
в том числе: Оборудование	3а 2025 г.	19 872	-	4 121	-	(449)	(7 165)	16 380	-
	3а 2024 г.	15 425	-	15 329	-	(4 509)	(6 373)	19 872	-
Компьютеры, части компьютеров и оргтехника (кроме картриджей)	3а 2025 г.	-	-	252	-	-	(126)	126	-
	3а 2024 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
Кухонная техника и принадлежности	3а 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	170	-	-	(170)	-	-
Транспортный инвентарь и приспособления	3а 2025 г.	-	-	121	-	-	-	121	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасные части	3а 2025 г.	883	-	-	-	-	-	883	-
	3а 2024 г.	883	-	-	-	-	-	883	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	2 996	-	-	(2 996)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 041	-	-	(4 041)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	14 123	-	22 012	-	-	(21 479)	14 655	-
	3а 2024 г.	18 553	-	16 844	-	-	(21 274)	14 123	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	314	-	-	(314)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 025	-	270 115	-	-	(269 222)	2 918	-
	За 2024 г.	12 645	-	6 677	-	-	(17 297)	2 025	-
в том числе: Модернизация арендованного недвижимого имущества	За 2025 г.	5	-	7 013	-	-	(7 018)	-	-
	За 2024 г.	12 645	-	-	-	-	(12 640)	5	-
Видеонаблюдение площадка М-1	За 2025 г.	-	-	113	-	-	-	113	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Видеонаблюдение площадка М-2	За 2025 г.	-	-	738	-	-	(738)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение площадка М-3	За 2025 г.	109	-	307	-	-	(416)	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	-	-	109	-
Комплекс смещения с установкой МХ-1	За 2025 г.	-	-	561	-	-	(561)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота откатные	За 2025 г.	-	-	4 544	-	-	(4 544)	-	-
	За 2024 г.	-	-	315	-	-	(315)	-	-
Строительство Цеха Стеновых панелей Петушки	За 2025 г.	-	-	253 654	-	-	(253 654)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шнек	За 2025 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Экструзионная линия	За 2025 г.	-	-	548	-	-	(548)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 698	-	-	(1 698)	-	-
Вентиляция	За 2025 г.	-	-	1 017	-	-	(1 017)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 459	-	-	(1 459)	-	-
Электрическая индукционная установка генерации пара	За 2025 г.	1 741	-	889	-	-	-	2 630	-
	За 2024 г.	-	-	1 741	-	-	-	1 741	-
Видеонаблюдение	За 2025 г.	170	-	-	-	-	(170)	-	-
	За 2024 г.	-	-	170	-	-	-	170	-
Сеть Wi-Fi	За 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение Петушки	За 2025 г.	-	-	175	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Погрузчик	За 2025 г.	-	-	338	-	-	(338)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Серверная	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	337	-	-	(337)	-	-
Линия печати на ПВХ-ленте Cefla Imoprint 600	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	527	-	-	(527)	-	-
Лабораторное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	321	-	-	(321)	-	-
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	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 - Займы предоставленные	За 2025 г.	10847	-	1400	-11024	-	-	-	-	-	1223	-
	За 2024 г.	10072	-	3030	-2255	-	-	-	-	-	10847	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2270	-	-	-2250	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	10520	-	-	-8250	-	-	-	-	-	2270	-
в т.ч. - Права требования	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
- Депозитные счета	За 2025 г.	2250	-	-	-2250	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10500	-	-	-8250	-	-	-	-	-	2250	-

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	3а 2025 г.	895 363	-	1 871 515	(1 840 449)	-	-	X	X	926 428	-
	3а 2024 г.	657 034	-	2 396 191	(2 157 863)	-	-	X	X	895 363	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	185 534	-	1 407 798	(85 176)	-	-	(1 306 949)	-	201 208	-
	3а 2024 г.	131 117	-	2 019 449	(49 535)	-	-	(1 915 497)	-	185 534	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	697 738	-	39 198	(1 713 339)	-	-	1 666 619	-	690 216	-
	3а 2024 г.	519 841	-	(8 111)	(2 072 863)	-	-	2 258 872	-	697 738	-
Товары	3а 2025 г.	6 516	-	50 910	(41 934)	-	-	4 925	-	20 418	-
	3а 2024 г.	6 041	-	40 653	(35 464)	-	-	(4 714)	-	6 516	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	5 574	-	373 608	-	-	-	(364 596)	-	14 586	-
	3а 2024 г.	35	-	344 200	-	-	-	(338 661)	-	5 574	-

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	2 907	2 987	2 847
в том числе: Готовая продукция	2 907	2 987	2 847
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	247 655	-	72 022	69	(187 130)	-	-	-	132 616	-
	3а 2024 г.	273 484	-	160 030	14	(183 695)	(2 177)	-	-	247 655	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	42 920	-	32 413	1	(26 473)	-	-	-	48 860	-
	3а 2024 г.	59 541	-	34 940	-	(49 384)	(2 177)	-	-	42 920	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	157 511	-	35 666	22	(146 932)	-	-	-	46 268	-
	3а 2024 г.	195 836	-	95 339	-	(133 664)	-	-	-	157 511	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	44 061	-	1 629	45	(11 240)	-	-	-	34 495	-
	3а 2024 г.	17 007	-	27 413	14	(373)	-	-	-	44 061	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 479	-	-	-	(2 479)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	837	-	1 656	-	(12)	-	-	-	2 479	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	47	-	6	-	(47)	-	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	678	-	2 261	-	-	-	-	-	2 938	-
	3а 2024 г.	-	-	678	-	-	-	-	-	678	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	46	-	-	-	-	-	47	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	215	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	247 655	-	72 022	69	(187 130)	-	-	X	132 616	-
	3а 2024 г.	273 484	-	160 030	14	(183 695)	(2 177)	-	X	247 655	-

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 282	11 523	-	(7 082)	-	18 723
	3а 2024 г.	7 808	11 334	-	(4 861)	-	14 282
в том числе:							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	14 282	11 523	-	(7 082)	-	18 723
	3а 2024 г.	7 808	11 334	-	(4 861)	-	14 282
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 216 916	832 543	-	(737 208)	(357)	1 311 894
	3а 2024 г.	1 012 026	803 237	584	(596 065)	(2 866)	1 216 916
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	447 902	393 444	-	(446 460)	-	394 885
	3а 2024 г.	397 352	450 205	312	(397 196)	(2 771)	447 902
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	109 016	87 926	-	(108 506)	-	88 435
	3а 2024 г.	77 623	107 176	-	(75 688)	(95)	109 016
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	315 246	(161)	-	(156 933)	(357)	157 795
	3а 2024 г.	176 616	138 470	162	(1)	-	315 246
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	79	133	-	(51)	-	160
	3а 2024 г.	189	30	-	(140)	-	79
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	21 736	6 450	-	(9 380)	-	18 807
	3а 2024 г.	39 068	4 685	-	(22 017)	-	21 736
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	150 000	329 872	-	-	-	479 872
	3а 2024 г.	90 000	60 000	-	-	-	150 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	100 000	-	-	-	-	100 000
	3а 2024 г.	187 500	-	-	(87 500)	-	100 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	8 189	-	-	-	8 189
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 341	3	-	(3 529)	-	1 815
	3а 2024 г.	9 149	-	-	(3 808)	-	5 341
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	46 445	-	-	(10 748)	-	35 696
	3а 2024 г.	15 004	31 331	110	-	-	46 445
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	9 261	-	-	(1 600)	-	7 662
	3а 2024 г.	-	9 261	-	-	-	9 261
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 225	4 591	-	-	-	7 816
	3а 2024 г.	12 883	-	-	(9 658)	-	3 225
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	8 664	1 083	-	-	-	9 747
	3а 2024 г.	6 585	2 080	-	-	-	8 664

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1 014	-	-	-	-	1 014
	За 2024 г.	57	-	-	(57)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 231 198	844 066	-	(744 290)	(357)	X	1 330 617
	За 2024 г.	1 019 834	814 571	584	(600 926)	(2 866)	X	1 231 198

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

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.	3 958	26 339	26 746	64	3 487
	За 2024 г.	-	19 973	16 015	-	3 958
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 958	26 339	26 746	64	3 487
	За 2024 г.	-	19 973	16 015	-	3 958

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 571 518	2 084 127
Затраты на оплату труда	320 669	282 564
Отчисления на социальные нужды	96 434	85 163
Амортизация	115 961	92 525
Прочие затраты	566 822	594 868
Итого по элементам	2 671 404	3 139 247
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(372 709)	(420 668)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 298 695	2 718 579

11. Расшифровка статьи 2350 Прочие расходы

Прочие расходы (код 2350), тыс. руб.	194 904
Агентское вознаграждение Банка (комиссия банка)	78 282
Комиссия банка (факторинг)	63 832
Камеральные и выездные проверки (доначисления), штрафы, пени	25 158
Прочие расходы не уменьшающие НОП	20 938
Комиссия банка за РКО	3 967
Прочие	2 727

Условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Прекращение деятельности

Общество в 2025 году не проводило мероприятий по прекращению каких-либо видов деятельности.

Аффилированные лица/Связанные стороны

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-I "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках", «Аффилированными лицами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность». К операциям с аффилированными лицами относятся, в том числе, приобретение и продажа товаров, работ, услуг (в том числе по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами); приобретение и продажа основных средств и других активов; аренда имущества и предоставление имущества в аренду; передача результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ; финансовые операции, включая предоставление займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций; предоставление и получение гарантий и залогов; другие операции).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с аффилированными лицами:

- генеральный директор Ли Анна Григорьевна в части выплаты заработной платы.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Ли Анна Григорьевна

25 марта 2026 г.