

Общество с ограниченной ответственностью «ПФК Техпрокомплект»
(ООО «ПФК Техпрокомплект»)
ИНН: 7728250792, КПП: 772801001, ОГРН: 1037739578634,
адрес: 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, комната 119

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 22.29.2.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- **Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика (код ОКВЭД 22.29.2).**

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую:

- Бухгалтерский баланс
- Отчёт о финансовых результатах
- Приложения к балансу и отчёту о финансовых результатах:
 - Отчёт об изменениях капитала
 - Отчёт о движении денежных средств
 - Пояснения

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) 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 и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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

Нематериальные активы (табличные пояснения 3)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства (табличные пояснения 4)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	43 008	55 690	28 152
в том числе:			
Сооружения	293	366	122
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 607	37 004	27 057
Офисное оборудование	909	1 333	86
Другие виды основных средств	14 199	16 987	887
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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	-	-	-

Финансовые вложения (табличные пояснения 5)

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16 502	-	4 000	(1 750)	-	-	-	-	14 752	-
	За 2024 г.	16 502	-	-	-	-	-	-	-	16 502	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	16 500	-	-	(1 750)	-	-	-	-	14 750	-
	За 2024 г.	16 500	-	-	-	-	-	-	-	16 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	26 000	-	4 000	(7 000)	-	-	-	-	23 000	-
	За 2024 г.	-	-	26 000	-	-	-	-	-	26 000	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	26 000	-	4 000	(7 000)	-	-	-	-	23 000	-
	За 2024 г.	-	-	26 000	-	-	-	-	-	26 000	-
Итого	За 2025 г.	42 502	-	8 000	(8 750)	-	-	-	-	37 752	-
	За 2024 г.	16 502	-	26 000	-	-	-	-	-	42 502	-

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	-	-	-

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). 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).

Запасы (табличные пояснения б)

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
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	56 370	-	700 968	(676 687)	-	-	X	X	80 651	-
	За 2024 г.	27 530	-	615 548	(586 708)	-	-	X	X	56 370	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	33 026	-	195 618	(2 260)	-	-	(195 045)	-	31 339	-
	За 2024 г.	27 427	-	197 960	(4 374)	-	-	(187 987)	-	33 026	-
Готовая продукция	За 2025 г.	22 959	-	323 318	(297 350)	-	-	-	-	48 927	-
	За 2024 г.	-	-	240 146	(217 187)	-	-	-	-	22 959	-
Товары	За 2025 г.	385	-	-	-	-	-	-	-	385	-
	За 2024 г.	103	-	532	(213)	-	-	(37)	-	385	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	182 032	(377 077)	-	-	195 045	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	176 910	(364 934)	-	-	188 024	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности (табличные пояснения 7, 8)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	112 615	(3 021)	63 278	-	(89 440)	-	(24 964)	-	86 453	(7 283)
	За 2024 г.	97 013	(9 654)	95 550	-	(79 948)	-	(14 936)	-	112 615	(3 021)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 803	-	4 509	-	(4 686)	-	(6 663)	-	4 626	(2 938)
	За 2024 г.	16 891	-	4 665	-	(16 753)	-	(1 651)	-	4 803	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46 705	(3 021)	25 748	-	(48 435)	-	(18 301)	-	24 018	(4 345)
	За 2024 г.	62 400	(9 654)	46 212	-	(61 907)	-	(13 285)	-	46 705	(3 021)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 027	-	4 355	-	-	-	-	-	24 382	-
	За 2024 г.	17 130	-	2 926	-	(29)	-	-	-	20 027	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	39 894	-	-	-	(35 266)	-	-	-	4 628	-
	За 2024 г.	268	-	40 651	-	(1 025)	-	-	-	39 894	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	28 303	-	-	-	-	-	28 303	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	316	-	-	-	(316)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	316	-	-	-	-	-	316	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	858	-	363	-	(725)	-	-	-	496	-
	За 2024 г.	312	-	780	-	(234)	-	-	-	858	-
Итого	За 2025 г.	112 615	(3 021)	63 278	-	(89 440)	-	(24 964)	X	86 453	(7 283)
	За 2024 г.	97 013	(9 654)	95 550	-	(79 948)	-	(14 936)	X	112 615	(3 021)

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	172 630	136 459	-	(127 419)	-	-	181 670
	За 2024 г.	125 406	158 627	7 025	(118 428)	-	-	172 630
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72 290	56 085	-	(74 574)	-	-	53 801
	За 2024 г.	4 074	72 288	-	(4 072)	-	-	72 290
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60	25 372	-	-	-	-	25 432
	За 2024 г.	207	-	-	(147)	-	-	60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	316	10	-	(316)	-	-	10
	За 2024 г.	-	316	-	-	-	-	316
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	50 400	1	-	(50 398)	-	-	3
	За 2024 г.	18 962	34 815	-	(3 377)	-	-	50 400
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	18 416	-	-	-	-	18 416
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 051	-	-	(2 121)	-	-	1 930
	За 2024 г.	-	4 051	-	-	-	-	4 051
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	187	-	-	(187)	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	-	31 500	-	-	-	-	31 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы, проценты по займам	За 2025 г.	45 503	5 075	-	-	-	-	50 578
	За 2024 г.	101 966	47 157	7 025	(110 645)	-	-	45 503
Итого	За 2025 г.	172 630	136 459	-	(127 419)	-	X	181 670
	За 2024 г.	125 406	158 627	7 025	(118 428)	-	X	172 630

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 644	14 405	12 391	6 294	37 364
	За 2024 г.	28 700	27 906	10 632	4 330	41 644
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	41 644	14 405	12 391	6 294	37 364
	За 2024 г.	28 700	27 906	10 632	4 330	41 644

Информация о полученных и выданных обеспечениях (табличное пояснение 9)

9. Обеспечения обязательств

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

Расходы по обычным видам деятельности (табличные пояснения 10)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	196 133	189 135
Затраты на оплату труда	178 648	201 714
Отчисления на социальные нужды	21 117	33 632
Амортизация	14 091	9 223
Прочие затраты	91 623	87 929
Итого по элементам	501 612	(521 633)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(25 968)	(23 242)
Итого расходы по обычным видам деятельности	475 644	498 391

Государственная помощь (табличные пояснения 11)

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резерв предстоящих отпусков

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

Резервы по сомнительным долгам

Организация 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.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя			
	в тыс. руб. 31.12.2024	31.12.2025	в % к валюте баланса	
			на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)
Актив				
1. Внеоборотные активы	85 214	69 610	30,6	27,5
в том числе: основные средства	55 690	43 008	20	17
нематериальные активы	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	193 093	183 517	69,4	72,5
в том числе: запасы	56 370	80 651	20,3	31,9
дебиторская задолженность	109 594	79 170	39,4	31,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	26 505	23 434	9,5	9,3
Пассив				
1. Собственный капитал	61 540	27 135	22,1	10,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	2 493	6 958	0,9	2,7
в том числе: заемные средства	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства, всего	214 274	219 034	77	86,5
в том числе: заемные средства	45 503	50 578	16,3	20
Валюта баланса	278 307	253 127	100	100

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г. характеризуется большой долей (98,9%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов.

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. превышают уставный капитал.

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (+304 тыс. руб. и +20 761 тыс. руб. соответственно).

Отчет о финансовых результатах

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 гр.2)
1. Выручка	649 810	616 610	-33 200
2. Расходы по обычным видам деятельности	498 391	475 644	-22 747
3. Прибыль (убыток) от продаж	151 419	140 966	-10 453
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	32 121	8 173	-23 948
5. Проценты к уплате	3 755	107	-3 648
6. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-33 262	-38 437	-5 175
7. Чистая прибыль (убыток)	146 523	110 595	-35 928
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	146 523	110 595	-35 928
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-34 405	x

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 110 595 тыс. руб. К показателям, имеющим незначительную, отрицательную динамику можно отнести прибыльность продаж. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность.

Генеральный директор

Фирсов Э. А.

30 марта 2026 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)