

Общество с ограниченной ответственностью
НПО «Полихимтехнологии»

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах к
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное объединение "Полихимтехнологии" (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное объединение "Полихимтехнологии" (далее – «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО НПО «Полихимтехнологии»

Юридический адрес общества с ограниченной ответственности Научно-производственное объединение "Полихимтехнологии" (далее – «Общество»): 454010, Челябинская обл, Челябинск г, Копейское ш, дом 50Г, строение 1, офис 1

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 года -162 человека, на 31.12.2024 года -153 человека, на 31.12.2025 года -138 человека

На дату представления отчета у Общества отсутствуют зарегистрированные обособленные подразделения и филиалы, выделенные на самостоятельный баланс.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Производство прочих основных органических химических веществ, ОКВЭД 20.13

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности: Производство мыла и прочих чистящих и полирующих веществ для авто и мототехники.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества.

Формирование Совета директоров (Наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

В 2025 году функции единоличного исполнительного органа Общества – генерального директора осуществлял – Лаврик Алексей Александрович, Согласно протокола № 9 внеочередного общего собрания участников от 16.11.2023 г. сроком на 5 лет.

1.4. Информация об уставном капитале

Величина уставного капитала на начало и конец отчетного периода составляла 20 тыс. руб. (двадцать тысяч) рублей. Доли участников оплачены полностью.

Доли участников, перешедшие к Обществу в силу закона или договора, в отчетном периоде отсутствовали. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали.

По состоянию на 01.01.2025 года и 31.12.2025 года участниками общества являлись следующие физические и юридические лица:

Таблица 1

№	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость доли в уставном капитале (руб.)
1	Лаврик Елена Валерьевна	50 %	10 000,00
2	Лаврик Алексей Александрович	50 %	10 000,00

1.5. Сведения об аудиторском Обществе

Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит» (ООО «АФ «ВнешЭкономАудит»).

Юридический адрес: 454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Красная, д.63

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622

Член СРО «Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606078068

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом руководителя Общества 30/12-2 от 26.12.2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

2.2.1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь
- здания
- земельные участки
- другие виды основных средств.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» в соответствии с требованиями п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» в соответствии с требованиями п. 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

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

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

Общество ежегодно в конце каждого отчетного года проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.2.2. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

- Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников.

2.2.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

2.2.4. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 04 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства".

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

2.2.5. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

2.2.6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

2.2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

2.2.8. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива «Прочие оборотные активы» сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива «Прочие оборотные активы»;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

2.2.9. Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

2.2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

2.2.11. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.2.12. Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы от продажи готовой продукции

- доходы от оптовой продажи товаров собственного производства;
- доходы от оптовой торговли полуфабрикатов собственного производства.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

2.2.13. Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- себестоимость реализованной готовой продукции;
- себестоимость реализованных товаров;
- себестоимость оказанных услуг;
- расходы на продажу;
- производственные расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные (управленческие) расходы;

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

2.2.14. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 "Прочие доходы", относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты к получению (уплате);
- безвозмездное получение имущества, работ, услуг;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 "Прочие расходы", относятся:

- проценты по кредитам;
- госпошлина;
- проценты по договорам аренды(лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- госпошлина, регистрационные сборы, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств, ввиду их несущественности;
- прочие расходы.

2.2.15. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.2.16. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто

2.2.17. Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

2.2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

2.3. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности»

Бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- приложения к Отчетности:
 - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (П);

- табличные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год (ТП).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, раскрыты все существенные показатели.

2.4. Информация о не применяемых в 2025 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

«Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;

«Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2025 году средств государственной помощи Общество не получало;

«Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2025 году не было;

«Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2025 году Общество не участвовало;

«Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2025 году у Общества не было.

В связи, с чем Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

2.5. Инвентаризация

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств, включая имущество (независимо от местонахождения), находящееся у Общества на праве собственности, объемы незавершенного производства, незавершенных вложений в оборотные и внеоборотные активы, дебиторская и кредиторская задолженность, статьи капитала, имущество, не принадлежащее Обществу, но числящееся в бухгалтерском учете на забалансовых счетах (находящееся на ответственном хранении, полученное для продажи по договору комиссии, арендованное и т.д.).

Общество в обязательном порядке проводит инвентаризацию:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления и порчи имущества и финансовых обязательств.

Годовая инвентаризация проведена на основании приказа. Отклонений в инвентаризацию не обнаружено.

3.1. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Таблица 8

ФИО	ИНН
Лаврик Алексей Александрович	744700275958

Лаврик Елена Валерьевна	744804705108
-------------------------	--------------

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат, сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, произошедшие в период после отчетной даты от 31.12.2025 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не имели места.

5. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

6. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль,

анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом

резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

7. Информация о деятельности и расчетах в валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. официальный курс обмена российского рубля к Доллару США приведен в сравнительной таблице:

Таблица 10

Дата	Доллар США, руб.
31.12.2025	78,23
31.12.2024	101,68
31.12.2023	89,69

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, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Генеральный директор

Лаврик Алексей Александрович

31.03.2025 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.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Земельные участки	3а 2025 г.	62 188	(30 853)	2 623	(1 094)	-	(19 131)	-	-	-	63 717	(49 984)
	3а 2024 г.	41 175	(17 967)	21 014	-	-	(12 886)	-	-	-	62 188	(30 853)
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	554 056	143 166	102 103
в том числе:			
Здания	351 878	26 291	22 620
Сооружения	22 552	26 273	9 233
Машины и оборудование (кроме офисного)	112 350	42 708	35 499
Офисное оборудование	3 454	49	70
Транспортные средства	3 895	2 388	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 595	7 072	6 926
Земельные участки	13 733	31 336	23 208
Другие виды основных средств	25 599	7 049	4 548
Неамортизируемые основные средства - всего	5 473	31 988	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 079	11 754	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	394	268	-
Другие виды основных средств	-	19 966	-

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.	59 840	-	372 049	-	(31 376)	(216 177)	184 336	-
	3а 2024 г.	42	-	127 760	-	(24 349)	(43 614)	59 840	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	23 618	-	-	(22 025)	1 593	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущество предприятия	3а 2025 г.	-	-	2 153	-	-	(2 153)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	7 428	-	-	(7 428)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	908	-	-	(908)	-	-
Производственное оборудование	3а 2025 г.	42	-	56 688	-	(347)	(56 226)	158	-
	3а 2024 г.	42	-	47 714	-	(22 266)	(25 448)	42	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	4 967	-	-	(4 967)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
Зап.части, инструмент, инвентарь	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	485	-	(128)	(357)	-	-
Расходные материалы, ремонтно-технический инструмент	3а 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЛАБОРАТОРИЯ	3а 2025 г.	-	-	739	-	-	(739)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственное здание	3а 2025 г.	18 008	-	161 428	-	(3 741)	-	175 695	-
	3а 2024 г.	-	-	18 008	-	-	-	18 008	-
Производственное здание	3а 2025 г.	41 790	-	83 373	-	-	(119 633)	5 530	-
	3а 2024 г.	-	-	41 790	-	-	-	41 790	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	5 252	-	(5 252)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 360	-	-	-	1 360	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	22 037	-	(22 037)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	2 623	-	-	(2 623)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 442	-	-	(4 442)	-	-
Оборудование, запчасти	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 211	-	(1 652)	(1 559)	-	-
Мебель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	303	-	(303)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 857	-	-	(5 857)	-	-

Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 558	-	-	(2 558)	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 198	-	-	(2 198)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	166 424	-	61 172	-	-	(227 134)	462
	3а 2024 г.	30 293	-	259 997	-	(81 909)	(41 957)	166 424
в том числе: Модульный ЛАБОРАТОРИЯ	3а 2025 г.	23 424	-	-	-	-	(23 424)	-
	3а 2024 г.	-	-	23 424	-	-	-	23 424
Нежилое помещение	3а 2025 г.	143 000	-	59 883	-	-	(202 883)	-
	3а 2024 г.	-	-	143 000	-	-	-	143 000
Сооружение "Склад"	3а 2025 г.	-	-	462	-	-	-	462
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая линия (Честный знак)	3а 2025 г.	-	-	827	-	-	(827)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Делитель тары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	109	-	-	-	-	(109)	-
Блочная газовая котельная	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19 836	-	2 275	-	(22 111)	-	-
Модульный 3-х этажный АБК	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 347	-	1 205	-	-	(11 553)	-
Сооружение	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	(21)	-
Навес металлический	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 122	-	-	(1 122)	-
Блочно-модульная газовая котельная	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 368	-	-	(10 368)	-
Блочно-модульная газовая котельная	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 743	-	-	(11 743)	-
Производственное здание	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 008	-	(18 008)	-	-
Производственное здание	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	41 790	-	(41 790)	-	-
Модульное 2-х этажное здание (Слесарный цех)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 042	-	-	(7 042)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	157	-	-	(157)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26 934	-	-	(26 934)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26 934	-	-	(26 934)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26 934	-	-	(26 934)	-	-	-	-	-	-

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.	239 680	(23)	915 913	(925 746)	11	(663)	X	X	229 848	(676)
	3а 2024 г.	223 446	(22)	1 124 496	(1 108 262)	-	(1)	X	X	239 680	(23)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	226 919	(23)	738 397	(302 713)	11	(663)	(438 804)	-	223 800	(676)
	3а 2024 г.	213 027	(22)	968 068	(143 867)	-	(1)	(810 308)	-	226 919	(23)
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 809	-	21 169	(619 531)	-	-	596 027	-	1 475	-
	3а 2024 г.	1 074	-	23 675	(615 823)	-	-	594 884	-	3 809	-
Товары	3а 2025 г.	898	-	41	(1 565)	-	-	627	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 136	(216)	-	-	(23)	-	898	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	8 054	-	156 307	(1 938)	-	-	(157 850)	-	4 573	-
	3а 2024 г.	9 346	-	131 617	(348 356)	-	-	215 447	-	8 054	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	433 246	-	513 181	-	(532 261)	-	-	-	414 166	-
	За 2024 г.	248 920	-	434 174	-	(249 850)	2	-	-	433 246	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51 401	-	209 429	-	(175 172)	-	-	-	85 658	-
	За 2024 г.	32 021	-	52 358	-	(32 980)	2	-	-	51 401	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	356 352	-	295 262	-	(354 739)	-	-	-	296 876	-
	За 2024 г.	209 132	-	356 342	-	(209 121)	-	-	-	356 352	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 365	-	-	-	-	-	-	-	1 365	-
	За 2024 г.	-	-	1 365	-	-	-	-	-	1 365	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	128	-	4 080	-	(128)	-	-	-	4 080	-
	За 2024 г.	150	-	128	-	(150)	-	-	-	128	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21 757	-	4 318	-	-	-	-	-	26 075	-
	За 2024 г.	7 110	-	21 757	-	(7 110)	-	-	-	21 757	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	106	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 223	-	60	-	(2 222)	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	311	-	2 223	-	(311)	-	-	-	2 223	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	67	-	2	-	(49)	-	-	-	20	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	433 246	-	513 181	-	(532 261)	-	-	X	414 166	-
	За 2024 г.	248 920	-	434 174	-	(249 850)	2	-	X	433 246	-

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	3а 2025 г.	444 898	76 514	-	(24 242)	-	-	497 170
	3а 2024 г.	107 616	627 446	-	(290 164)	-	-	444 898
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	24 311	1 357	-	(24 242)	-	-	1 426
	3а 2024 г.	32 480	56 494	-	(64 663)	-	-	24 311
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	420 587	70 928	-	-	-	-	491 515
	3а 2024 г.	75 136	570 952	-	(225 501)	-	-	420 587
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	4 229	-	-	-	-	4 229
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	400 148	134 115	-	(231 874)	-	-	302 390
	3а 2024 г.	91 962	616 763	-	(308 577)	-	-	400 148
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	76 414	118 225	-	(84 826)	-	-	109 813
	3а 2024 г.	20 301	240 949	-	(184 836)	-	-	76 414
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 572	906	-	(3 075)	-	-	404
	3а 2024 г.	2 395	2 558	-	(2 381)	-	-	2 572
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	53	6	-	(38)	-	-	20
	3а 2024 г.	33	49	-	(29)	-	-	53
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	41 202	5 306	-	(2 089)	-	-	44 419
	3а 2024 г.	20 086	21 973	-	(858)	-	-	41 202
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	260 175	-	-	(140 020)	-	-	120 155
	3а 2024 г.	23 119	342 813	-	(105 757)	-	-	260 175
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 798	2 548	-	(588)	-	-	3 758
	3а 2024 г.	2 453	1 798	-	(2 453)	-	-	1 798
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 615	-	-	(1 228)	-	-	4 387
	3а 2024 г.	15 244	-	-	(9 629)	-	-	5 615
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 616	2 045	-	-	-	-	8 661
	3а 2024 г.	-	6 616	-	-	-	-	6 616
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	67	2 380	-	-	-	-	2 448
	3а 2024 г.	2 052	-	-	(1 984)	-	-	67

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 634	2 661	-	(8)	-	-	8 287
	За 2024 г.	6 276	8	-	(649)	-	-	5 634
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(1)	-	-	3
Итого	За 2025 г.	845 046	210 629	-	(256 116)	-	X	799 560
	За 2024 г.	199 578	1 244 209	-	(598 741)	-	X	845 046

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	3а 2025 г.	6 099	15 973	10 563	1 842	9 666
	3а 2024 г.	6 730	12 013	12 362	281	6 099
в том числе: Резерв на оплату труда	3а 2025 г.	6 099	15 973	10 563	1 842	9 666
	3а 2024 г.	6 730	12 013	12 362	281	6 099

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	308 684	380 102	205 073
в том числе:			
Дочерняя компания	166 857	199 510	-
Дочерняя компания	15 285	15 285	-
Дочерняя компания	74 525	90 172	106 819
Дочерняя компания	52 017	75 136	98 254

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	884 623	821 829
Затраты на оплату труда	139 824	117 327
Отчисления на социальные нужды	30 811	24 013
Амортизация	57 675	37 944
Прочие затраты	61 225	84 218
Итого по элементам	1 174 158	1 085 331
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(390 121)	(2 341)
Итого расходы по обычным видам деятельности	784 037	1 082 990

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.	-	-	-	-