

Акционерное общество «Знамя»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ (ОБЩЕСТВЕ)

Наименование (полное и сокращенное)	Акционерное общество «Знамя» АО «Знамя»
ИНН	4211002950
КПП	421101001
ОГРН	1024201255286
ФИО и должность руководителя	Галкин Леонид Андреевич
ФИО главного бухгалтера	Бояркина Татьяна Михайловна
Юридический адрес и почтовый адрес	652718, Кемеровская область-Кузбасс, г. Киселевск, ул. Ускатная, 6А
Дата государственной регистрации и регистрационный номер	Свидетельство о регистрации № 920 Распоряжение Администрации г. Киселевска 21.06.1994 г. /Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г. 18.07.2002г. Инспекция МНС России по городу Киселевску Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном 20.07.2020г. Инспекция ФНС по городу Кемерово, при смене фирменного названия Общества
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Сведения об уставном капитале	Величина уставного капитала - 183126 руб. Количество акций всего - 183126 шт. в т. ч. - обыкновенных – 137344 шт. - привилегированных - 45782 шт.
Номинальная стоимость акций	1 рубль за 1 акцию
Сведения об акционерах	Всего зарегистрировано в реестре АО «Знамя» на 31.12.2024г. - 64 акционеров, в том числе: 4 - юридических лица 58 – физические лица 2- совместное владение
Сведения об аудиторе	ООО «Аудиторская компания «Бизнес-Консалтинг» 654006, Кемеровская обл. - Кузбасс, г. Новокузнецк, проспект Дружбы, зд.39 офис 604

Член саморегулируемой организации аудиторов:
Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 11606061161

Сведения о реестродержателе	<i>Реестродержатель – АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (Кемеровский филиал) 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б, пом. 9</i>
Среднегодовая численность работающих	<i>450 человек за 2 года</i>
Основной вид деятельности: Дополнительные виды деятельности:	<i>ОКВЭД 20.51 – производство взрывчатых веществ; ОКВЭД 52.29 – организация перевозок грузов; ОКВЭД 35.30.14 – производство пара и горячей воды; ОКВЭД 46.12.31 – деятельность агентов по оптовой торговле взрывчатыми веществами; ОКВЭД 52.10.9 – складирование и хранение прочих грузов ОКВЭД 56.29 – деятельность предприятия общественного питания по прочим видам организации питания; ОКВЭД 10.71 – производство хлеба и мучных кондитерских изделий; ОКВЭД 86.90.4 – деятельность санаторно-курортных учреждений.</i>

Основной деятельностью АО «Знамя» является производство промышленных взрывчатых веществ. По общероссийскому классификатору видов экономической деятельности данное производство относится к химической промышленности.

Основы представления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с нормами действующего законодательства Российской Федерации, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующих Федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, которое предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом), а также при необходимости сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей, в том числе, все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями российского законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизировано с использованием программы «Галактика».

Уровень существенности

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности (детализации строк бухгалтерской отчетности) составляет 10%, т. е. существенной признается сумма, отношение которой к базовому показателю соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств за отчетный год составляет не менее 10% процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, и ее уровень (ошибки) составляет 10%, исходя из величины соответствующей статьи (группе статей) раздела бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств за отчетный год.

Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет (п. 12 ФСБУ 26/2020) период, превышающий 12 месяцев.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в составе основных средств при выполнении условий, утвержденных пунктом 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", если его стоимость составляет более 100 000 рублей.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующим за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств. Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости основных средств не производится.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, перед составлением годовой отчетности.

Организация на конец каждого отчетного года оценивает основные средства на наличие признаков обесценения активов и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 в отношении нематериальных активов, стоимостью выше 80 000 рублей.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет объектов аренды

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2024 года включительно.

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Списание спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает и не превышает 12 месяцев (с учетом установленного стоимостного лимита 100 000 руб.) включается в состав материальных расходов (единовременно) и отражаются по дебету счетов затрат на производство с момента передачи спецодежды в эксплуатацию.

Учет сырья и материалов

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов. Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен, по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую стоимость запасов, присоединения к договорной цене ТМЦ.

При отпуске и ином выбытии сырья, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке) с учетом остатков предыдущего месяца.

Учет товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости на бухгалтерском счете № 41 (с использованием транзитного счета). Цена товаров определяется договорной ценой с поставщиком товаров. Затраты на доставку товаров до центрального склада учитываются до оприходования в стоимость товаров, после оприходования товаров – в составе расходов на продажу на бухгалтерском счете 44.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в стоимость приобретенных товаров и учитываются на бухгалтерском счете № 41 «Товары».

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости. Готовая продукция в производстве оцениваются в сумме всех затрат. Организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на бухгалтерском счете 20 «Основное производство». При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных. Учитывая, что материальные затраты составляют 95% от себестоимости основного производства, руководствуясь принципами рациональности ведения бухгалтерского учета и существенности, оценка остатков незавершенного производства осуществляется по материальным прямым затратам.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости каждой единицы. Единицей учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

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

Заемные обязательства

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней, осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

Затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются по методу начисления, в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные, (при остатке срока погашения суммы займа менее 365 (366) дней переводятся в краткосрочную часть). При досрочном погашении кредита или займа, (в том числе частичном)

неамортизированные затраты списываются на прочие расходы равномерно в течение срока кредита (займа). Основанием является ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- продажа готовой продукции;
- продажа товаров транзитом;
- розничная продажа в столовой;
- прочие товары;
- услуги взрывных и буровых работ;
- услуги вспомогательных производств;
- коммунальные услуги;
- медицинские услуги;
- гостиничные услуги;
- от реализации объектов ОС и нематериальных активов;
- от реализации объектов незавершенного капитального строительства;
- от реализации материально-производственных запасов.
- от реализации финансовых вложений;
- от реализации имущественных прав по соглашениям об уступке требования (цессии)

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам, в том числе доходы от сдачи имущества в аренду.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих, в том числе в составе прочих расходов отражаются суммы исчисленного налога на имущество.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

- 97.01 «Краткосрочные расходы будущих периодов сроком до 12 месяцев»;
- 97.02 «Долгосрочные расходы будущих периодов сроком свыше 12 месяцев».

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в зависимости от характера отражаются по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

Порядок применения ПБУ 18/02

В бухгалтерской отчетности отражается свернуто, если сальдо дебетовое по строке 1180 «Отложенные налоговые активы», кредитовое по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Резервы

Создаются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности (производится ежеквартально);

Создаются следующие оценочных обязательств:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (производится по состоянию на 31 декабря отчетного года);
- резерв под обесценение запасов;
- резерв на ремонт основных средств не создает.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Акционерное общество "Знамя"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
					первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переоценка			переклассифицировано
			первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация и обесценения				первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 25 г. ¹	3185	(2573)	-	(-)	-	(151)	-	-	-	-	-	3185	(2724)
	5110	за 20 24 г. ²	3185	(2418)	-	(-)	-	(155)	-	-	-	-	-	3185	(2573)
в том числе:	5101	за 20 25 г. ¹	100	(98)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	-	-	100	(100)
№14906 Патент на полезную модель	5111	за 20 24 г. ¹	100	(93)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	-	-	100	(98)
№ 16968 Патент на полезную модель № 124784	5102	за 20 25 г. ¹	85	(85)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	85	(85)
	5112	за 20 23 г. ¹	85	(85)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	85	(85)
№ 15943 Патент на изобретение № 2194688	5103	за 20 25 г. ¹	750	(597)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(634)
	5113	за 20 24 г. ¹	750	(560)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(597)
№ 15944 Патент на изобретение № 2252926	5104	за 20 25 г. ¹	750	(597)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(634)
	5114	за 20 24 г. ¹	750	(560)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(597)
№ 15945 Патент на изобретение № 2252927	5105	за 20 25 г. ¹	750	(597)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(634)
	5115	за 20 24 г. ¹	750	(560)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(597)
№ 15946 Патент на изобретение № 2252928	5106	за 20 25 г. ¹	750	(597)	-	(-)	-	(38)	-	-	-	-	-	750	(635)
	5116	за 20 24 г. ¹	750	(560)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(597)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

№	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
				первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация и обесценение
							первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленная амортизация		
	Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>25</u> г. ¹	3185	(2573)	-	(-)	-	(151)	-	-	-	-	-	3185	(2724)
		5110	за 20 <u>24</u> г. ²	3185	(2418)	-	(-)	-	(155)	-	-	-	-	-	3185	(2573)
	в том числе:															
	№14906 Патент на полезную модель	5101	за 20 <u>25</u> г. ¹	100	(98)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	-	-	100	(100)
		5111	за 20 <u>24</u> г. ¹	100	(93)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	-	-	100	(98)
	№ 16968 Патент на полезную модель № 124784	5102	за 20 <u>25</u> г. ¹	85	(85)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	85	(85)
		5112	за 20 <u>24</u> г. ¹	85	(85)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	85	(85)
	№ 15943 Патент на изобретение № 2194688	5103	за 20 <u>25</u> г. ¹	750	(597)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(634)
		5113	за 20 <u>24</u> г. ¹	750	(560)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(597)
	№ 15944 Патент на изобретение № 2252926	5104	за 20 <u>25</u> г. ¹	750	(597)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(634)
		5114	за 20 <u>24</u> г. ¹	750	(560)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(597)
	№ 15945 Патент на изобретение № 2252927	5105	за 20 <u>25</u> г. ¹	750	(597)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(634)
		5115	за 20 <u>24</u> г. ¹	750	(560)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(597)
	№ 15946 Патент на изобретение № 2252928	5106	за 20 <u>25</u> г. ¹	750	(597)	-	(-)	-	(38)	-	-	-	-	-	750	(635)
		5116	за 20 <u>24</u> г. ¹	750	(560)	-	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	750	(597)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	461	612	767
в том числе:			
Патенты на изобретение	461	612	767
из них созданные организацией	461	612	767
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего (счет 04)	5120	3185	3185	3185
в том числе:				
<i>№14906 Патент на полезную модель</i>	5121	100	100	100
<i>№ 16968 Патент на полезную модель № 124784</i>	5122	85	85	85
<i>№ 15943 Патент на изобретение № 2194688</i>	5123	750	750	750
<i>№ 15944 Патент на изобретение № 2252926</i>	5124	750	750	750
<i>№ 15945 Патент на изобретение № 2252927</i>	5125	750	750	750
<i>№ 15946 Патент на изобретение № 2252928</i>	5126	750	750	750

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленные амортизация и обесценение ⁶		списано		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленные амортизация и обесценение ⁶
						первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленные амортизация и обесценение ⁶		первоначальная (переоцененная) стоимость ³	накопленные амортизация и обесценение ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>25</u> г. ¹	815 963	(473 529)	25 891	(0)	-	(48 865)	-	-	841 854	(522 394)
	5210	за 20 <u>24</u> г. ²	765 402	(425 489)	51 212	(651)	651	(48 691)	-	-	815 963	(473 529)
в том числе:	5201	за 20 <u>25</u> г. ¹	365 658	(198 467)	-	(-)	-	(11 088)	-	-	365 658	(209 555)
здания	5211	за 20 <u>24</u> г. ¹	365 658	(186 804)	-	(-)	-	(11 663)	-	-	365 658	(198 467)
сооружения	5202	за 20 <u>25</u> г. ¹	252 273	(204 294)	-	(-)	-	(9 614)	-	-	252 273	(213 908)
	5212	за 20 <u>24</u> г. ¹	252 273	(192 795)	-	(-)	-	(11 499)	-	-	252 273	(204 294)
машины и оборудования	5203	за 20 <u>25</u> г. ¹	39 996	(29 536)	4 864	(-)	-	(5 619)	-	-	44 860	(35 155)
	5213	за 20 <u>24</u> г. ¹	39 542	(24 544)	454	(-)	-	(4 992)	-	-	39 996	(29 536)
транспортные средства	5204	за 20 <u>25</u> г. ¹	158 036	(41 232)	20 227	(-)	-	(22 397)	-	-	178 263	(63 629)
	5214	за 20 <u>24</u> г. ¹	107 929	(21 346)	50 758	(651)	651	(20 537)	-	-	158 036	(41 232)
инвентарь	5205	за 20 <u>25</u> г. ¹	-	(-)	800	(-)	-	(147)	-	-	800	(147)
	5215	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

4.2. Иное использование основных средств (Наличие и движение прав пользования активами)

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
		20 <u>25</u> г. ⁴	20 <u>24</u> г. ²	20 <u>23</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (счет 01.03)	5280	11 078	11 078	11 078
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (счет 013)	5281	30 216	30 216	30 216
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (счет 001)	5282	130 966	236 011	245 551

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
	<u>20 25</u> г. ⁵	<u>20 24</u> г. ⁶	<u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	48 865	48 691	38 490
в том числе: (группа)			
здания	11 088	11 663	12 548
сооружения	9 614	11 499	12 787
машины и оборудования	5 619	4 992	5 129
транспортные средства	22 397	20 537	8 026
инвентарь	147	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	5 457	5 457	5 457
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
здания	5 457	5 457	5 457

4.4. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>25</u> г. ¹	35 610	18 977	(-)	(25 891)	28 696
	5250	за 20 <u>24</u> г. ¹	82 248	4 660	(86)	(51 212)	35 610
в том числе:	5241	за 20 <u>25</u> г. ¹	20 847	-	(-)	(-)	20 847
Незавершенное строительство (счет 08.03)	5251	за 20 <u>24</u> г. ¹	21 309	-	(86)	(376)	20 847
Строительство объектов основных средств (нестандартное оборудование)(счет 08.03а)	5242	за 20 <u>25</u> г. ¹	1 089	160	-	(-)	1 249
	5252	за 20 <u>24</u> г. ¹	1 089	-	-	(-)	1 089
Объекты незавершенного строительства (счет 08.03б)	5243	за 20 <u>25</u> г. ¹	114	-	-	-	114
	5253	за 20 <u>24</u> г. ¹	114	-	(-)	-	114
Оборудование к установке (счет 07)	5244	за 20 <u>25</u> г. ¹	3 065	-	-	(-)	3 065
	5254	за 20 <u>24</u> г. ¹	3 065	-	-	(-)	3 065
Приобретение объектов основных средств (счет 08.04)	5245	за 20 <u>25</u> г. ¹	10 417	18 817	(-)	(25 891)	3 343
	5255	за 20 <u>24</u> г. ¹	56 594	4 660	(-)	(50 837)	10 417
Строительство объектов основных средств (незавершенное строительство по кадастровой стоимости) (счет 08.03в)	5246	за 20 <u>25</u> г. ¹	77	-	(-)	(-)	77
	5256	за 20 <u>24</u> г. ²	77	-	(-)	(-)	77

**4.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,
реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹	За 20 24 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	13
в том числе:			
<i>Автомобиль СЗМ TDR.RP-16EM (136.004) (0924023), VIN X89509610POGZ7016</i>	5264	-	13
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	(-)	(-)
и т.д.			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		списано		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 25 г. ¹	72	-	-	(72)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 24 г. ¹	72	-	-	(-)	-	-	-	72	-
в том числе: Акции и паи (счет 58.01)	5302	за 20 25 г. ¹	72	-	-	(72)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 24 г. ¹	72	-	-	(-)	-	-	-	72	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 25 г. ¹	1 956	-	72	(-)	-	-	-	2 028	-
	5315	за 20 24 г. ¹	1 956	-	-	(-)	-	-	-	1 956	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям (счет 58.03)	5307	20 25 г. ¹	1 956	-	-	(-)	-	-	-	1 956	-
	5317	за 20 24 г. ²	1 956	-	-	(-)	-	-	-	1 956	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 25 г. ¹	2 028	-	72	(72)	-	-	-	2 028	-
	5310	за 20 24 г. ¹	2 028	-	-	(-)	-	-	-	2 028	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. ¹	456 977	(2 587)	2 622 897	(2 717 472)	-	(9)	(57 442)	304 977	(2 596)
	5420	за 20 24 г. ²	543 325	(2 585)	3 495 989	(3 519 776)	-	(2)	x	456 977	(2 587)
в том числе:	5401	за 20 25 г. ¹	320 301	(2 587)	2 241 939	(18 348)	-	(9)	(2 337 448)	206 444	(2 596)
сырье, материалы и др. аналогичные ценности (счет 10)	5421	за 20 24 г. ¹	352 451	(2 585)	3 037 639	(29 211)	-	(2)	(3 040 578)	320 301	(2 587)
затраты в незавершенном производстве (счет 20)	5402	за 20 25 г. ¹	56 897	-	367 167	(1 722 071)	-	-	1 322 733	24 726	(-)
	5422	за 20 24 г. ¹	85 841	-	433 792	(2 295 922)	-	-	1 833 186	56 897	(-)
товары для перепродажи (счет 41 субсчета 06.08)	5403	за 20 25 г. ¹	1 239	-	13 791	(12 651)	-	-	17	2 396	-
	5423	за 20 24 г. ¹	1 305	-	16 582	(15 317)	-	-	(1 331)	1 239	-
готовая продукция (счет 43)	5404	за 20 25 г. ¹	20 287	-	-	(958 313)	-	-	957 273	19 247	(-)
	5424	за 20 24 г. ¹	30 775	-	-	(1 156 057)	-	-	1 145 569	20 287	(-)
долгосрочные активы к продаже (счет 41.09)	5405	за 20 25 г. ¹	58 253	-	-	(6 089)	-	-	-	52 164	(-)
	5425	за 20 24 г. ¹	72 953	-	7 976	(23 269)	-	-	593	58 253	(-)

6.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		списано			Создание резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) ⁸	проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашено	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>25</u> г. ¹	15 107	(13 274)	40	-	(1 125)	(3 670)	-	(-)	(9 769)	583	(-)
	5521	за 20 <u>24</u> г. ²	14 908	(13 474)	1 666	-	(20)	(1 447)	-	(-)	(-)	15 107	(13 274)
в том числе:	5502	за 20 <u>25</u> г. ¹	13 274	(13 274)	-	-	(-)	(3 505)	-	(-)	(9 769)	9 769	(9 769)
расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5522	за 20 <u>24</u> г. ²	13 474	(13 474)	-	-	(-)	(200)	-	(-)	(-)	13 274	(13 274)
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.04)	5503	за 20 <u>25</u> г. ¹	1 830	(-)	40	-	(1 125)	(162)	-	-	(-)	583	(-)
	5523	за 20 <u>24</u> г. ²	1 434	(-)	1 663	-	(20)	(1 247)	-	-	(-)	1 830	(-)
прочая (счет 76.05)	5504	за 20 <u>25</u> г. ¹	3	(-)	-	-	(-)	(3)	-	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 <u>24</u> г. ²	-	(-)	3	-	(-)	(-)	-	-	(-)	3	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>25</u> г. ¹	636 193	(23 841)	5 289 429	-	(5 288 263)	(-)	23 238	(-)	-	637 359	(603)
	5530	за 20 <u>24</u> г. ²	653 063	(14 619)	7 131 497	-	(7 148 367)	(-)	28 246	(37 468)	-	636 193	(23 841)
в том числе:	5511	за 20 <u>25</u> г. ¹	356 805	(1 795)	4 579 056	-	(4 560 921)	(-)	1 192	(-)	-	374 940	(603)
расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5531	за 20 <u>24</u> г. ²	250 127	(14 619)	5 802 371	-	(5 695 693)	(-)	28 246	(15 422)	-	356 805	(1 795)
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.04)	5512	за 20 <u>25</u> г. ¹	37 571	(-)	687 065	-	(687 298)	(-)	-	-	-	37 338	(-)
	5532	за 20 <u>24</u> г. ²	117 924	(-)	973 543	-	(1 053 896)	(-)	-	-	-	37 571	(-)
прочая (счет 68,69,73,76)	5513	за 20 <u>25</u> г. ¹	241 817	(22 046)	23 308	-	(40 044)	(-)	22 046	(-)	-	225 081	(-)
	5533	за 20 <u>24</u> г. ²	285 012	(-)	355 583	-	(398 778)	(-)	-	(22 046)	-	241 817	(22 046)
Итого	5500	за 20 <u>25</u> г. ¹	651 300	(37 115)	5 289 469	-	(5 289 388)	(3 670)	23 238	(-)	x	637 942	(603)
	5520	за 20 <u>24</u> г. ²	667 971	(28 093)	7 133 163	-	(7 148 387)	(1 447)	28 246	(37 468)	x	651 300	(37 115)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁴		На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ²		На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 186	583	38 948	1 833	29 527	1 434
в том числе:							
<i>расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)</i>	5541	603	-	15 069	-	28 093	-
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)</i>	5542	583	583	1 830	1 830	1 434	1 434
<i>расчеты с прочими дебиторами (счет 76)</i>	5543	-	-	22 049	3	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				Переклассифицировано (перевод из долго- в краткосрочную задолженность)	На конец периода
				поступление		списано			
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора) ⁹	проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г. ¹	400 758	94 251	83 302	(261 565)	(-)	(2 086)	314 660
	5571	за 20 24 г. ²	504 236	472 956	71 270	(642 001)	(18)	(5 685)	400 758
в том числе:									
<i>кредиты и займы (счет 67)</i>	5552	за 20 25 г. ¹	399 952	93 330	83 302	(261 561)	(-)	(2 086)	312 937
	5572	за 20 24 г. ¹	503 454	472 319	71 270	(641 406)	(-)	(5 685)	399 952
<i>расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)</i>	5553	за 20 25 г. ¹	746	344	-	(2)	(-)	(-)	1 088
	5573	за 20 24 г. ¹	238	625	-	(114)	(3)	(-)	746
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)</i>	5554	за 20 25 г. ¹	60	577	-	(2)	(-)	(-)	635
	5574	за 20 24 г. ¹	544	12	-	(481)	(15)	(-)	60
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г. ¹	878 014	5 593 713	37 488	(5 712 104)	(1 041)	2 086	798 156
	5580	за 20 24 г. ²	929 581	7 127 939	48 363	(7 232 767)	(787)	5 685	878 014
в том числе:									
<i>кредиты и займы (счет 66)</i>	5561	за 20 25 г. ¹	136 180	1 249 333	34 399	(1 146 107)	(-)	2 086	275 891
	5581	за 20 24 г. ²	212 939	1 552 903	46 854	(1 682 201)	(-)	5 685	136 180

расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5562	за 20 25 г. ¹	9 078	180 883	-	(183 577)	(-)	-	6 384
	5582	за 20 24 г. ¹	24 519	297 543	-	(312 197)	(787)	-	9 078
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5563	за 20 25 г. ¹	478 581	3 278 730	-	(3 349 928)	(-)	-	407 383
	5583	за 20 24 г. ¹	604 464	4 202 943	-	(4 328 826)	(-)	-	478 581
расчеты с персоналом по оплате труда (счет 76)	5564	за 20 25 г. ¹	29 486	435 040	-	(434 293)	(-)	-	30 233
	5584	за 20 24 г. ¹	27 186	456 693	-	(454 393)	(-)	-	29 486
расчеты с государственными внебюджетными фондами (счет 69)	5565	за 20 25 г. ¹	18 705	158 914	1 096	(162 771)	(-)	-	15 944
	5585	за 20 24 г. ¹	17 236	168 585	1 232	(168 348)	(-)	-	18 705
расчеты по налогам и сборам (счет 68)	5566	за 20 25 г. ¹	64 152	271 927	1 993	(277 304)	(-)	-	60 768
	5586	за 20 24 г. ¹	33 008	310 628	277	(279 761)	(-)	-	64 152
прочая (счет 73,76)	5567	за 20 25 г. ¹	141 832	18 886	-	(158 124)	(1 041)	-	1 553
	5587	за 20 24 г. ¹	10 229	138 644	-	(7 041)	(-)	-	141 832
Итого	5550	за 20 25 г. ¹	1 278 772	5 687 964	120 790	(5 973 669)	(1 041)	x	1 112 816
	5570	за 20 24 г. ²	1 433 817	7 600 895	119 633	(7 874 768)	(805)	x	1 278 772

8.2. Просроченные обязательства (кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23
Всего	5590	1 723	807	782
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5591	1 088	747	238
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5592	635	60	544

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (резервы под условные обязательства) - всего	5700	16 858	14 817	(16 769)	(-)	14 906
в том числе:						
резерв на оплату отпусков (счет 96)	5701	16 858	14 817	(16 769)	(-)	14 906

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)				
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	141 687
в том числе:				
зalog по кредитным договорам (сч.009)		-	-	141 687
и т.д.				

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> г. ²
Материальные затраты	5610	2 272 059	3 040 360
Расходы на оплату труда	5620	495 117	507 815
Отчисления на социальные нужды	5630	154 788	157 019
Амортизация	5640	49 016	48 846
Прочие затраты	5650	602 120	697 245
Итого по элементам	5660	3 573 100	4 451 285
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	38 143	54 147
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 611 243	4 505 432

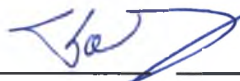
II. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	13 276	12 547
в том числе:			
на текущие расходы (Финансирование предупредительных мер по травматизму) (счет 69/01)	5901	745	-
на текущие расходы (Ассигнования на оплату путевок) (счет 69/01)	5902	-	694
субсидии (возмещение недополученных доходов и обеспечения затрат по поставке гор.воды,отоплению,водоотведению) (счет 86)	5903	12 531	11 853

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель


(подпись)

Л.А. ГАЛКИН

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер


(подпись)

Т.М. БОЯРКИНА

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.