

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Организация Акционерное общество «Производственная фирма «ЛАГОМ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПФ «ЛАГОМ (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Производственная фирма «ЛАГОМ»

Сокращенное название Общества: АО «ПФ «ЛАГОМ»

Общество зарегистрировано 5 июня 2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому административному округу г. Омска.

Основной государственный регистрационный номер – 1065501053881

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 5501095980

Код причины постановки на учет (КПП) КПП 550101001.

Юридический адрес Общества: Россия, 644035, г. Омск, тракт Красноярский, 107.

Фактический адрес Общества: Россия, 644012, г. Омск, тракт Красноярский, 107

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;
- Оптовая торговля.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год - 134 человека, за 2024 год - 129 человек, за 2023 год – 136 человек.

Общество в течение 2025 года и по состоянию на 31 декабря 2025 года филиалов и представительств не имеет.

Единоличным акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. является Общество с ограниченной ответственностью «ФОРМОВОЧНЫЕ АВТОМАТЫ» 141707, Московская обл., г. Долгопрудный, ул. Жуковского, д.6, ОГРН 1027739513394 от 06.11.2002 г.

Сведения о реестре держателе (Регистратор):

Наименование: Акционерное общество "Регистраторское общество "СТАТУС"

Место нахождения: РФ, 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д.32, стр.1

Почтовый адрес: РФ, 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д.32, стр.1

Тел.: (495) 974-83-50, 974-83-45

Единоличным исполнительным органом в 2025 году являлся Директор:

С 01.01.2025 по 31.12.2025 Единоличным исполнительным органом являлся Директор – Садкина Татьяна Ивановна (Решение единственного акционера № 1 от 08.02.2021).

Изменение организационно-правовой формы: В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., по решению общего собрания акционеров Общество изменит организационно правовую форму с Закрытого акционерного общества (ЗАО) на Акционерное общество и внесет соответствующие изменения в учредительные документы при первом по времени внесении любых других изменений в учредительные документы.

Решением единственного акционера №2 от 18.04.2023 г. утвержден устав Общества в новой редакции.

15.05.2023 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице содержащиеся в ЕГРЮЛ.

Принцип непрерывности деятельности

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

У Общества нет обязательств перед контрагентами в иностранной валюте. Само Общество не является владельцем ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте.

Общество не осуществляет взаимоотношения с контрагентами из нового санкционного списка. У Общества открыты рублевые расчетные счета в Сбербанке.

У Общества отсутствуют экспортные операции за 2021 – начало 2026 гг.

Общество не осуществляет инвестиции в Украину и в страны объявивших об ограничительных мерах в отношении Российской Федерации.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании концепции непрерывности деятельности, которая предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности.

Текущие финансовые и операционные условия Общества, а также внешняя экономическая среда, создают неопределенность, в частности, в отношении: (а) возможности снижения операционных затрат; (б) изменения обменного курса доллара США к рублю и, соответственно, его влияния на стоимость приобретенных товаров; (в) доступности финансирования Контролирующего акционера в обозримом будущем.

Руководство Контролирующего акционера планирует предпринять следующие меры для поддержания платежеспособности на приемлемом уровне в течение следующего года:

- увеличить выручку от продажи продукции и товаров за счет оптимизации ассортимента продукции поиска новых покупателей;
- оптимизировать оборотный капитал за счет получения более выгодных условий оплат от поставщиков сырья;

Руководство Общества имеет достаточные основания считать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество продолжает использовать допущение о непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Контролирующий акционер АО «ПФ «Лагом» планирует предоставлять Обществу финансовую поддержку в случае ее необходимости.

2. Основные положения применяемой учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Управление производственным предприятием 8.2.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные средства

Учет основных средств в 2025 году ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических

затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по объектам ОС производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов ОС, ликвидационной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из сроков, установленных организацией самостоятельно, с учетом предполагаемого срока, в течение которого объект будет приносить экономическую выгоду, по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2017 г.

В пределах каждой амортизационной группы срок полезного использования объектов амортизируемого имущества устанавливается организацией самостоятельно, исходя из ожидаемого (возможного) срока эффективного использования объекта с учетом всех влияющих на него факторов и утверждается приказом руководителя организации при вводе объекта в эксплуатацию. Аналогичный порядок действовал по объектам ОС, введенным в эксплуатацию до 01.01.2017 г., по которым срок полезного использования не был указан в Классификации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств, при этом срок полезного использования не пересматривается.

Переоценка объектов основных средств, находящихся на балансе организации, не производится.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма расходов, уплаченных или начисленных организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, определенных с учетом срока полезного использования. В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется организацией в соответствии с ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» (Приказ Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей запасов является номенклатурная единица. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов (кроме незавершенного производства и готовой продукции), включаются фактические затраты на приобретение, создание запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, к ним относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Запасы коммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

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

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, в случае обесценения запасов на сумму данного превышения организация создает резерв под обесценение.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов в периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов себестоимость рассчитывается по средней фактической производственной себестоимости (взвешенная оценка), сложившейся по итогам закрытия месяца.

Стоимость специальных инструментов, специальной оснастки (приспособлений), специальной одежды, погашается (списывается на затраты) полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию), сотрудникам.

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01 января 2021 года, после начала применения настоящего Стандарта), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность с учетом следующих обстоятельств: невозможности удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга; нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или др. источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации» № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности, к которым относятся доходы от продажи готовой продукции, товаров, полуфабрикатов и прочие доходы, т.е. все остальные виды доходов, не перечисленные выше.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п.16 ПБУ 10/99:

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы организации в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (аналогично доходам).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Порядок признания расходов на производство:

-расходы на производство, собранные в течение месяца на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в Дт счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг». Расходы на производство, связанные с выпуском продукции, но которые нельзя распределить прямым путем, ежемесячно распределяются по видам продукции и полуфабрикатов пропорционально стоимости материальных затрат основного производства.

Порядок признания общепроизводственных расходов:

- общепроизводственные расходы, т.е. расходы, связанные с производством нескольких видов продукции, накапливаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в Дт счета 20 и распределяются между видами продукции и полуфабрикатами, пропорционально нормативу, установленному на единицу выпускаемой продукции и полуфабрикатов.

Порядок признания управленческих расходов:

-управленческие расходы, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в Дт счета 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов:

- коммерческие расходы на продажу, собранные в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно в полном объеме списываются в Дт счета 90 «Продажи».

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от сроков их уплаты.

Дополнительные расходы по займам и кредитам единовременно относятся в состав прочих расходов, в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, т.е. процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива (ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" приказ МФ РФ от 06.10.2008 N 107н) к инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов, если подготовка их к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений).

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Задолженность по кредитам и займам отражается в отчетности с подразделением на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока погашения, более или менее 12 месяцев соответственно, независимо от счета бухгалтерского учета, на котором она учитывается (счет не меняется).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления. Более подробно способы оценки имущества изложены выше в пункте Материально-производственные

запасы настоящих Пояснений. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например денежные потоки комиссионера или агента (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений, платежей; оплата транспортировки грузов с получением компенсации от контрагента; возвраты ранее перечисленных контрагентам денежных средств (возврат алиментов, зарплаты, процентов по кредиту, возврат средств перечисленных поставщикам и др.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, например, взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт, покупка и перепродажа финансовых вложений; покупка и продажа валюты; осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и отражается в том отчетном периоде, к которому относится дата совершения операции.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли и отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности курсовой разницы производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действовавшим на соответствующую дату совершения операции и на каждую отчетную дату (на конец каждого месяца).

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Расчеты по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» текущий налог на прибыль рассчитывается и отражается в учете и отчетности исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также суммы отложенных активов и обязательств отчетного периода.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в регистрах налогового учета ежемесячно. Разницы, образующиеся при изготовлении готовой продукции и относящиеся к остаткам готовой продукции, незавершенному производству в виде полуфабрикатов собственного изготовления и отгруженной, но не проданной продукции, квалифицируются как временные или постоянные без деления по отдельным элементам затрат.

Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет у арендатора:

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (с 01.01.2022 года) в учете, по имеющимся договорам аренды, в отношении которых применяется Стандарт, право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде, (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ставке дисконтирования, определенной как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. При аренде земельных участков право пользования активом амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

Права пользования активами отражаются в [бухгалтерском балансе](#):

- по [строке 1150](#) "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами;

Учет у арендодателя:

Арендодатель классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно, как доходы от обычных видов деятельности.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в зависимости от вида затрат в строку баланса «Запасы» или «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. Изменение сравнительных показателей

Обществом в 2025 году не производилась корректировка и уточнение показателей, ранее включенных в табличные формы пояснений к отчетности за 2024 год.

Изменения в бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 не вносились.

Изменения, в Отчет о финансовых результатах и Отчет о движении денежных средств в 2024 не вносились.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1 Пояснения к существенным статьям баланса.

Нематериальные активы (строка 1110 баланса).

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1. части 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

По состоянию на 31 декабря 2025, на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023, Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

В 2025 году Общество приобретало неисключительные права пользования на программные продукты. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и если они имеют долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются во II разделе Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Запасы»)

Основные средства (строка 1150 баланса).

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленного износа; о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств; об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств); об ином использовании основных средств представлены в Пояснения 4 Основные средства в табличной форме.

Незавершенное строительство включает в себя недостроенные объекты недвижимости, которые не приняты в эксплуатацию, фактически не используются и не находятся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Финансовые вложения (строка 1170, строка 1240)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. При проверке финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31.12.2025 года снижения стоимости финансовых вложений не выявлено (доля в УК ООО «Хозяйственные товары»)

Основные инвестиции Общества в уставные капиталы компаний на 31.12.2025 (тыс. руб.) приведены ниже:

Наименование общества	Основной вид деятельности	Сумма вложений	Доля в уставном капитале
ООО «Хозяйственные товары» РФ, 644065, г.Омск, ул.Заводская, д.30	Сдача имущества в аренду	1 808,8	99,99 %

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., Общество не имеет денежных средств на депозитных вкладах в кредитных учреждениях.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. 31 декабря 2023 г., Общество не имеет займов, предоставленных другим организациям в рублях или валюте.

Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса).

На 31 декабря 2025 г. отложенные налоговые активы состояли из следующих позиций, тыс. рублей

Состав строки 1180 «Отложенные налоговые активы»	2025
Основные средства	1 043
Расходы будущих периодов	42 533
Арендные обязательства	1 960
Остаток на 31 декабря	45 538

Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов отсутствует.

Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам отражена за минусом суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с законодательством.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023года, у АО «ПФ «ЛАГОМ» отсутствует выраженная в иностранной валюте дебиторская задолженность по расчетам с покупателями. По состоянию на 31 декабря 2025 г. на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года задолженности по

расчетам с поставщиками в части авансов, выданных в валюте, нет.

По состоянию на 31 декабря 2025 отсутствует резерв по сомнительным долгам.

Раскрытие существенных показателей баланса:

Денежные средства и их эквиваленты (стр.1250 баланса)

У Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года нет недоступных для использования денежных средств и их эквивалентов, а также денежных средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

На 31 декабря 2025 г. прочие оборотные активы состояли из следующих позиций, тыс. рублей:

Состав строки 1260 «Прочие оборотные активы»	31.12.2025
Расходы на страхование	413
ИТОГО:	413

Уставный капитал (строка 1310 баланса)

Величина уставного капитала на 31 декабря 2025 года, на 31.12.2024 г., на 31 декабря 2023 г., составляет 10 тыс. руб. соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024 г., на 31 декабря 2023 г., составляет 100 (Сто) шт. Не оплаченных или частично оплаченных акций нет.

Единоличным акционером Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является Общество с ограниченной ответственностью «ФОРМОВОЧНЫЕ АВТОМАТЫ»

Резервный капитал (строка 1360 баланса)

Величина резервного капитала на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31 декабря 2023 г. составляет 2 тыс. руб.

В 2025- 2023 году изменений в резервном капитале не было.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 баланса)

На 31 декабря отложенные налоговые обязательства состояли из следующих позиций, тыс. рублей

Состав строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	2025
Готовая продукция	2 784
Недостачи и потери от порчи ценностей	24
Основные средства	3 505
Полуфабрикаты	130
Проценты по обязательствам	1 409
Итого:	7 853

Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте (евро) по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 года, на 31 декабря 2023 года отсутствует.

4.2 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы (строка 2 210 ОФР) и Управленческие расходы (строка 2 220 ОФР) были представлены следующими статьями, в тыс. руб.:

Чистые активы Общества

Данные о сумме чистых активов Общества приведены в Отчете об изменениях капитала в строке 3600. Величина чистых активов больше размера Уставного капитала Общества, что соответствует требованиям п.4 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами, в том числе с основным хозяйственным обществом ООО «ФОРМАТ» (РФ, Московская обл., г. Долгопрудный), с дочерним хозяйственным обществом ООО «Хозяйственные товары» (РФ, г. Омск), а также с другими связанными сторонами компаниями ООО «Бинотэк» (РФ, г. Долгопрудный), ООО «Формат Нева» (РФ, г. Санкт-Петербург).

Характер отношений по всем сделкам со связанными лицами - договорной (купля–продажа, сдача в аренду, и др.), условия и сроки определены договорами, форма расчетов наличная, безналичная.

Вышеуказанные сделки со связанными лицами не являются контролируруемыми, т.к. общая сумма сделок со всеми связанными сторонами (резидентами РФ) не превышает 1 млрд. руб.

Общество в отчетном 2025 году, а также и в 20241-2023 году не создавало резервов по сомнительным долгам аффилированных лиц, а также не списывало по ним дебиторскую задолженность и другие долги с истекшим сроком исковой давности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон или в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

6. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

Событиями после отчетной даты АО «ПФ «ЛАГОМ» признает факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Изменение бухгалтерской (финансовой) отчетности после отчетной даты

В бухгалтерскую отчетность после подачи ее в налоговые органы изменения не вносились. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок.

7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2025 году не имеет прекращаемой деятельности. Информация по прекращаемой деятельности на 2026 год у Общества также отсутствует.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций.

8. Прочие.

Общество в 2025 году:

- в совместной деятельности не участвовало;
- получением и использованием государственной помощи не занималось;
- изготовлением и продажей подакцизных товаров не занималось;
- поступлений на благотворительные цели не было.

Директор АО «ПФ «ЛАГОМ»

Т.И. Садкина

«31» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Директор _____ (наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Садкина Татьяна Ивановна

25 марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	497 736 491 778	(429 750) (423 661)	19 538 5 958	(189 200) -	(6 773) (6 091)	- -	- -	328 074 497 736	- -	(248 673) (429 750)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	387 793 383 989	(370 199) (365 275)	13 297 3 804	(184 712) -	(5 479) (4 924)	- -	- -	216 377 387 793	- -	(192 316) (370 199)
Создания	За 2025 г. За 2024 г.	8 220 8 220	(7 497) (7 394)	1 301 -	(2 475) -	(103) (103)	- -	- -	7 046 8 220	- -	(5 125) (7 497)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	3 322 3 322	(3 022) (3 022)	- -	(1 666) -	- -	- -	- -	1 657 3 322	- -	(1 356) (3 022)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	941 941	(941) (941)	369 -	(348) -	(43) -	- -	- -	963 941	- -	(636) (941)
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	97 096 94 942	(47 858) (46 795)	4 163 2 154	- -	(1 102) (1 063)	- -	- -	101 259 97 096	- -	(48 960) (47 858)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	364 364	(233) (233)	409 -	- -	(45) -	- -	- -	772 364	- -	(278) (233)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
- всего											

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	19 934 85 587	(16 031) (54 646)	77 892 19 934	(74 932) -	(12 168) (16 031)	- -	- -	22 894 19 934	- -	(8 053) (16 031)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	2 636 2 636	(2 636) (2 196)	12 467 -	- -	(3 918) (439)	- -	- -	15 103 2 636	- -	(6 554) (2 636)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	13 077 13 077	(13 077) (10 897)	61 855 -	(74 932) -	(7 069) (2 179)	- -	- -	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	4 221 4 221	(318) (265)	3 570 -	- -	(1 181) (53)	- -	- -	13 077 4 221	- -	(13 077) (318)

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	Машины и оборудование (кроме офисного)	Создания	Амортизируемые основные средства - всего	Машины и оборудование (кроме офисного)	Создания	Амортизируемые основные средства - всего	Машины и оборудование (кроме офисного)	Создания
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 061	17 594	826	18 714	17 594	826	18 714	17 594	826
Создания	1 921	723	300	300	723	300	300	723	300
Другие виды основных средств	301	327	-	-	301	327	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52 299	49 238	48 147	48 147	49 238	48 147	48 147	49 238	48 147
Здания	494	131	131	131	494	131	131	494	131
Транспортные средства	14 841	3 903	30 941	30 941	14 841	3 903	30 941	14 841	3 903
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	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	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
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	-	-	-	42 626	-	52 518	-	-	-

в том числе:			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	42 626		42 626

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	За 2025 г.	-	-	14 074	-	-	(14 074)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 558	-	-	(21 558)	-	-	-
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	13 297	-	-	(13 297)	-	-	-
ППА	За 2025 г.	-	-	1 624	-	-	(1 624)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 934	-	-	(19 934)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	409	-	-	(409)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	369	-	-	(369)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 892	-	(77 892)	(1 301)	10 954	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	12 255	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 954	-	4 264	-	(2 963)	-	12 255	-	-
в том числе:										
	Вентиляция заводская, 26/1	1 160	-	-	-	-	-	1 160	-	-
Система отопления	За 2025 г.	1 160	-	-	-	-	-	1 160	-	-
	За 2024 г.	1 301	-	-	-	-	(1 301)	-	-	-
Красноярский тракт, 107	За 2025 г.	-	-	1 301	-	-	-	1 301	-	-
	За 2024 г.	9 794	-	-	-	-	-	9 794	-	-
Складской комплекс по ул. Красноярский тракт, 107	За 2025 г.	9 794	-	-	-	-	-	9 794	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	2 154	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	809	-	(2 963)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 892	-	(77 892)	-	-	-	-
ППА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 163	-	77 892	(82 056)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 371	-	2 963	(4 334)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	1 371	-	2 963	(4 334)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	4 163	-	-	(4 163)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА	За 2025 г.	-	-	-	-	77 892	(77 892)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____ (наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 809	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809
	За 2024 г.	1 809	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 809	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809
	За 2024 г.	1 809	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809

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	-	1 809	1 809
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Директор
(наименование должности)

Садкина Татьяна Ивановна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	72 771	-	1 066 263	(1 065 948)	-	-	-	X	X	73 088	-
	За 2024 г.	65 454	-	1 336 499	(1 329 182)	-	-	-	X	X	72 771	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	24 594	-	279 148	(284 493)	-	-	-	-	-	19 250	-
	За 2024 г.	19 964	-	387 407	(382 777)	-	-	-	-	-	24 594	-
Готовая продукция	За 2025 г.	42 117	-	429 918	(421 171)	-	-	-	-	-	50 864	-
	За 2024 г.	39 026	-	512 762	(509 671)	-	-	-	-	-	42 117	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	65	-	-	(1)	-	-	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	33	-	135	(103)	-	-	-	-	-	65	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	5 995	-	357 197	(360 284)	-	-	-	-	-	2 908	-
	За 2024 г.	6 406	-	436 171	(436 582)	-	-	-	-	-	5 995	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	124	(149)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Директор
(наименование должности)

Садкина Татьяна Ивановна
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

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				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	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	87 021	(75)	26 655	-	(15 360)	-	(75)	-	98 315	-	-
	За 2024 г.	78 246	(75)	28 636	-	(19 862)	-	-	-	87 021	(75)	(75)
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	85 083	(75)	24 558	-	(13 918)	-	(75)	-	95 723	-	-
	За 2024 г.	72 242	(75)	27 507	-	(14 666)	-	-	-	85 083	(75)	(75)
авансы выданные	За 2025 г.	1 635	-	638	-	(1 164)	-	-	-	1 109	-	-
	За 2024 г.	5 205	-	1 036	-	(4 606)	-	-	-	1 635	-	-
прочая	За 2025 г.	129	-	43	-	(91)	-	-	-	81	-	-
	За 2024 г.	62	-	93	-	(26)	-	-	-	129	-	-
Платежи в бюджет	За 2025 г.	173	-	1 417	-	(188)	-	-	-	1 402	-	-
	За 2024 г.	737	-	-	-	(564)	-	-	-	173	-	-
Итого	За 2025 г.	87 021	(75)	26 655	-	(15 360)	-	(75)	-	98 315	-	-
	За 2024 г.	78 246	(75)	28 636	-	(19 862)	-	-	-	87 021	(75)	(75)

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	-	-	75	75	75	75
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

Садкина Татьяна Ивановна
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 540	25 461	-	-	(17 267)	-	11 733
кредиты	За 2024 г.	15 071	-	-	-	(11 531)	-	3 540
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 540	(26 693)	-	-	123 420	(84 469)	16 268
в том числе:	За 2024 г.	3 540	-	-	-	(11 531)	-	3 540
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 629	11 037	13	-	(11 795)	-	63 884
авансы полученные	За 2024 г.	84 984	16 453	-	-	(36 807)	-	64 629
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	43 747	2 587	-	-	(7 559)	-	38 775
кредиты	За 2024 г.	49 469	4 484	-	-	(10 206)	-	43 747
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 129	543	13	-	(2 740)	-	9 945
в том числе:	За 2024 г.	5 233	7 122	-	-	(226)	-	12 129
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
заработная плата	За 2025 г.	3 799	6 984	-	-	(523)	-	10 260
Итого	За 2024 г.	25 511	3 680	-	-	(25 391)	-	3 799
в том числе:	За 2025 г.	4 954	923	-	-	(973)	-	4 904
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	4 771	1 167	-	-	(984)	-	4 954
Итого	За 2025 г.	68 169	36 498	13	-	(29 062)	-	75 617
в том числе:	За 2024 г.	100 055	16 453	-	-	(48 338)	-	68 169

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	605	271	3 040
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	605	271	3 040

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 955 5 948	10 435 10 208	(9 592) (8 200)	- -	8 798 7 955
в том числе:						
Резерв для ликвидации ЧС	За 2025 г. За 2024 г.	100 100	- -	- -	- -	100 100
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	7 855 5 848	10 435 10 208	(9 592) (8 200)	- -	8 698 7 855

Директор
(наименование должности)

Садкина Татьяна Ивановна
(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	236 063	236 063

Директор _____ Садкина Татьяна Ивановна
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г. _____

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	227 532	269 383
Затраты на оплату труда	158 740	156 085
Отчисления на социальные нужды	23 465	19 835
Амортизация	11 100	9 375
Прочие затраты	69 469	112 523
Итого по элементам	490 306	567 201
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 661)	(2 711)
Итого расходы по обычным видам деятельности	484 645	564 490

Директор _____ Садкина Татьяна Ивановна _____
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г. _____

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.	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

Садкина Татьяна Ивановна
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	105 196	84 144	110 012
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 809	1 809	1 809
Отложенные налоговые активы	1180	45 538	47 894	37 950
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	73 088	72 771	65 454
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	2
Дебиторская задолженность*	1230	98 315	86 946	78 171
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15	5	181
Прочие оборотные активы	1260	413	38	317
ИТОГО активы		324 375	293 608	293 897
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 853	6 771	3 210
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	11 733	3 540	15 071
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность **	1520	63 884	64 629	59 898
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 798	7 955	5 948
Прочие обязательства краткосрочные	1550	4 535	469	25 085
ИТОГО обязательства		96 803	83 364	109 211
Стоимость чистых активов		227 572	210 244	184 686

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.