Акционерное общество «ФОРСИОН»

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

			Коды		
		Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	25
Организация	АО «ФОРСИОН»				
Единица измерения:	тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Адрес организации в пределах его места нахождения: 142111, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, д. 59, этаж 2 пом.34

План пояснений к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Общие положения и основные виды экономической деятельности	2
2	Учётная политика	4
3	Нематериальные активы	8
4	Основные средства	8
5	Финансовые вложения и прочие внеоборотные активы	9
6	Запасы	10
7	Дебиторская задолженность	11
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	11
9	Движение денежных средств	12
10	Капитал	12
11	Обязательства и их обеспечения	12
12	Выручка и расходы от основной деятельности	13
13	Прочие доходы и прочие расходы	13
14	Условные обязательства и активы	14
15	События после отчетной даты	14
16	Информация о связанных сторонах	15
17	Информация о непрерывности деятельности	15
18	Прекращаемая деятельность	16
19	Информация по сегментам	16
20	Влияние специальной военной операции (СВО) и риски финансов - хозяйственной деятельности	16
21	Прочая информация для раскрытия в пояснениях	19

1. Общие положения и основные виды экономической деятельности.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «ФОРСИОН»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ФОРСИОН»

Юридический адрес:

142111, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, д. 59, этаж 2 пом.34

Почтовый адрес:

142111, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, д. 59, этаж 2 пом.34

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

142111, Московская область, г.о. Подольск, г Подольск, пр-кт Юных Ленинцев, д. 59, этаж 2 пом.34

Телефон: 8- (4967) 69-94-11

Адрес электронной почты: forsion2013@mail.ru

Сведения о регистрации

Регистрация в ФНС

Свидетельство серия 50 № 000275025 дата выдачи 20.12.1999г. подтверждает постановку юридического лица на учет 22.04.1992г.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области

Сведения об учете в налоговом органе:

АО «ФОРСИОН» состоит на учете в налоговом органе Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области с 22 апреля 1992 года.

ОГРН: 1025004702282

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 50360078002

Код причины постановки на учет (КПП): 503601001

Органы управления АО «ФОРСИОН»: Общее собрание акционеров, Совет директоров,Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Пенкиным Владимиром Владимировичем.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ФОРСИОН» по состоянию на 31 декабря 2025 года, составленной в

соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «ФОРСИОН» за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлялась с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

АО «ФОРСИОН» является малым предприятием и согласно учетной политике не имеет необходимости приводить в отчетности дополнительные сведения, без которых невозможно оценить финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества.

Как следствие, АО «ФОРСИОН» включает в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5 (пять) процентов от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также Общество раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определяется в учетной политике независимо от ее суммовой величины.

Уставный капитал АО «ФОРСИОН» составляет 49 000 (Сорок девять тысяч) рублей.

Акционеры Общества:

№п/п	Наименование	ИНН	Кол-во акций	Процент
1	Общество с ограниченной ответственностью «Асмол», Свидетельство о регистрации № 1027739579449 от	7709345590	15775	32,2%

	20.11.2002г.			
2	Общество с ограниченной ответственностью «Статус», Свидетельство о регистрации № 1027739579780 от	7709345625	15775	32.2%
3	ОАО «Союз предприятий, обьединений и организаций бытового обслуживания населения Московской области» Свидетельство регистрации № 018.946 от 13.11.1992г. Московская регистрационная палата.		300	0,6%
4	Физические лица 33 акционера		17150	35,0%
	ИТОГО		49000	100,0%

Основным видом деятельности, который имеет приоритетное значение для общества, является деятельность по коду 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Информация о среднесписочной численности.

Среднесписочная численность работников АО «ФОРСИОН» на 31 декабря 2025 года составила 26 человек.

Годовая бухгалтерская отчетность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Годовая бухгалтерская отчетность включает: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет о изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

Бухгалтерская отчетность АО «ФОРСИОН» составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика.

2.1. Краткий обзор основных положений применяемой учётной политики.

Учётная политика по бухгалтерскому учету АО «ФОРСИОН» (далее _Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учётная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «ФОРСИОН».

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с применением бухгалтерских регистров, каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом, данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерская отчетность АО «ФОРСИОН» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности организация раскрывает существенные способы бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. приказом Минфина России от 6 октября 2008 года № 106н), а именно:

1. Существенные способы бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений:

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 (сто тысяч) рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы периода, в котором завершены капитальные вложения в них. Организация обеспечивает надлежащий контроль за наличием и движением активов, стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации производится линейным способом. Срок полезного использования объектов определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Организация не проверят основные средства на обесценение, оценивает основные средства по балансовой стоимости на отчетную дату.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений, признаются по цене поставщика (подрядчика) без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение, оценивает капитальные вложения по балансовой стоимости на отчетную дату.

Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, засчитываются и отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто. По фактам выбытия основных средств доходы и расходы засчитываются по каждой сделке, по каждому факту выбытия.

2. Существенные способы бухгалтерского учета запасов:

- Затраты на приобретение материалов и товаров, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость запасов. Списание запасов в бухгалтерском учете производится по средней стоимости.

а) 3 . Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды

Общество предоставляет имущество в аренду на систематической основе, в качестве обычного вида деятельности. В связи с этим подавляющее большинство договоров аренды являются долгосрочными, но не предусматривают выкуп и не имеют иные признаки договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Основные группы активов, предоставляемых в аренду:
- производственные и складские помещения
- офисные помещения

Активы, представляемые в аренду, учитываются в составе основных средств.

4. Обесценение денежной дебиторской задолженности (создания резерва по сомнительным долгам):

Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, только при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) фактов и признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

5. Существенные способы бухгалтерского учета доходов и расходов:

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. АО «ФОРСИОН» ведет учет выручки в разрезе каждого вида деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности на продукцию (товар) перешло к покупателю, работа принята заказчиком (подписан Сводный Акт о приемке выполненных работ), услуга оказана;

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов учитываются расходы, связанные с получением доходов.

АО «ФОРСИОН» обеспечивает раздельный учет расходов о статьям затрат в разрезе каждого вида деятельности. Учет затрат организован на счете 20 «Основное производство».

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным Договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации;

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

6. Информация об изменении учетной политики и последствия ее изменения в 2025 г.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, составляемой с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация изменила следующие способы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а именно:

- изменены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности и подходы к представлению отдельных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с уточнением минимального перечня показателей. Новые формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

- внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. приказом Минфина России от 13 января 2023 года № 4н), что не потребовало внесения изменений и корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

7. Прочие существенные положения учетной политики.

7.1. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

7.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 (пять) %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

3. Нематериальные активы.

В 2025 году нематериальные активы - исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации со сроком полезного использования больше 12 месяцев и стоимостью больше лимита, установленного в Учетной политике Общества в 100 000,00 рублей, а также неисключительные права на лицензионное ПО стоимостью более 100 000,00 рублей – не приобретались.

4. Основные средства.

В составе основных средств отражены объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, используемые для основной деятельности Общества и способные приносить экономические выгоды.

На балансе числятся нежилые помещения, используемые для осуществления основного вида деятельности:

1) Нежилое помещение общая площадь 8291,4 кв.м, кадастровый номер №50:55:01:00782:003, расположенное по адресу: Московская область, г. Подольск, Проспект Юных Ленинцев, дом 59

2) Нежилое помещение 2070,3 кв.м., кадастровый номер №50:55:01:00782:002, расположенное по адресу: Московская область, г. Подольск, Проспект Юных Ленинцев дом.59.

А так же земельный участок площадью 13504 кв.м. кадастровый номер 50:55:010139:0003.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В 2025 году Обществом были сооружены и введены в эксплуатацию основные средства со сроком службы более 12 месяцев на сумму 2 061 683,93 рублей.

Малоценные основные средства стоимость менее 100 тыс. рублей за единицу, учтены в расходах единовременно и учитываются на забалансовом счете.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования и ликвидационной стоимости. На начало года сумма начисленной амортизации составила 17 925 тыс.руб. За 2025 год амортизация основных средств начислена в сумме 2529,9 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2025 года – 20 455 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности основные средства раскрыты по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации по состоянию на 31.12.2025 г., и составляет 19 059 тыс.руб. Приложение № 4 к пояснениям.

Объекты основных средств, квалифицируемые как инвестиционная недвижимость, в компании отсутствуют.

5. Финансовые вложения и прочие внеоборотные активы.

Долгосрочных Финансовых вложений Общество в 2025 году не имело.

6. Запасы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 ”Запасы”, утвержденным Приказом Минфина России от 15.112019 г. N 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация е применяет ФСБУ "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (пункт 9 ФСБУ "Запасы").

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;

- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в частности, находящиеся в залоге, в пути, отсутствуют. Также отсутствуют запасы, квалифицируемые в качестве долгосрочных активов к продаже (ДАП). Общий объем запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года –282 тыс. рублей, из которых 282 тыс. рублей приходится на сырье и материалы;

Организация не создает резерв под обесценения запасов по причине возможности применения упрощенных способов бухгалтерского учета. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков связана с обычным операционным циклом, составляющим 12 месяцев, представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения и на 31 декабря 2025 года составляет 11 612 тыс. рублей.

Инвентаризация дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года проведена и подтверждена актами сверок расчетов с дебиторами. Посчнения о движении дебиторской задолженности приведени в Приложении № 7.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость

Всего	1 138	1 138
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 138	1 138

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков в 1 138 тыс.руб. определена исходя из цен, установленных в договоре. В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам по задолженности покупателей, поскольку на 31 декабря у АО «ФОРСИОН» нет твердой уверенности в погашении задолженности в ближайшее время. Показатель расчетов с разными дебиторами и кредиторами отражен за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 1 138 тыс. рублей. Задолженность была признана сомнительной, срок исковой давности еще не наступил.

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных отражены депозиты с коротким сроком обращения. Учет ведется на счете 55.03 «Депозиты», именно поэтому остаток вложений в виде депозитов отражен по строке 1240, что связано с заложенными алгоритмами программы 1С-8.3 Бухгалтерия. Движение финансовых вложений за 2025г. Приведено в Приложение 5.

9. Движение денежных средств

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025 – тыс. руб.	На 31.12.2024 – тыс. руб.	На 31.12.2023 – тыс. руб.
1	Денежные средства на банковских счетах	2 002	2 287	2 010

В отчете о движении денежных средств сумма платежа по налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет (ЕНС) по НДФЛ с оплаты труда в составе единого налогового платежа и Страховые взносы с оплаты труда в составе единого налогового платежа отражаются в составе показателя строки 4122 «В связи с оплатой труда». Остальные платежи в составе единого налогового платежа – в прочих платежах по текущим операциям. (Основание: п. 2, п.3 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

10. Капитал.

Уставный капитал АО «ФОРСИОН» составляет 49 000 (Сорок девять тысяч) рублей.

Состав акционеров АО : юридические лица – 65,0% физические лица – 35,0%.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса – 17 256 тыс. рублей. Размер чистой прибыли за 2025 год – 4 689 тыс. рублей.

В 2025 году дивиденды по итогам прошлых периодов начислялись в размере 2 450 тыс.руб.

В Отчете о движении денежных средств выплата дивидендов отражена в разделе Денежные потоки от финансовых операций.

На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (4322) - за 2025 г.	
1. Выплата дивидендов и других платежей в пользу собственников	(2 091 052,00)
2. Налог на прибыль, удержанный при выплате дивидендов	(207 026,00)
3. НДФЛ, удержанный при выплате дивидендов	(107 622,00)
Итого по группе показателей:	**(2 405 700,00)**

11. Обязательства и их обеспечения.

Кредиторская задолженность квалифицируется как краткосрочная. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует. В составе краткосрочных обязательств учтены обязательства, связанные с обычным операционным циклом (авансы полученные, кредиторская задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг)), но сроком погашения (исполнения) менее 12 месяцев после отчетной даты. Обеспечения обязательств (полученные и и(или) выданные залоги, гарантии, поручительства) на 31 декабря 2025 года отсутствуют. Приложение № 8

12. Выручка и расходы от основной деятельности.

Расшифровка доходов от основной деятельности:

Расшифровка доходов от основной деятельности-стр.2110 «Выручка»

Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

№ п/п	**Доходы по видам деятельности**	**за 2025 год – тыс. руб.**	**за 2024 год – тыс. руб.**
1	Доходы от сдачи в аренду помещений	57 465	52 575
	Итого:	57 465	52 575

Расшифровка расходов от основной деятельности приведене в Приложении №

Структура расходов от обычных видов деятельности - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Вид расходов	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг	48 927	40 872

Расшифровка расходов по обычным видпм деятельности приведена в Прложении №10

13. Прочие доходы и прочие расходы.

Расшифровка прочих доходов - 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Расшифровка прочих доходов за 2025 год.

№	Вид доходов	2025 год – тыс. руб.	2024 год- тыс. руб.
1	Прочие внереализационные доходы и расходы (Выплата процентов по депозиту)	746	429
3	Итого	746	429

Расшифровка прочих доходов - 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Расшифровка прочих расходов за 2025 год

№	Вид расходов	2025 год – тыс. руб.	2024 год – тыс. руб.
1	Прочие внереализационные доходы и расходы	1 338	199
2	Расходы на услуги банков	188	177
	Итого:	**2525**	**840**

Налоги и налогообложение.

АО «ФОРСИОН» применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, земельного налога, налога на имущество, налога на добавленную стоимость.

Налог на прибыль 2025 год – 2 032 тыс. рублей, за 2024 год составил 2 503 тыс. рублей.

14. Условные обязательства и активы.

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год и отвечающая требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» отсутствует.

Организация, имеющая право применять упрощенный бухгалтерский учет, не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создавать оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

15. События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты, признанным фактам хозяйственной деятельности, относятся операции, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

16. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) АО «ФОРСИОН».

№п/п	Наименование	ИНН	Кол-во акций	Процент
1	Общество с ограниченной ответственностью «Асмол», Свидетельство о регистрации № 1027739579449 от 20.11.2002г.	7709345590	15775	32,2%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Статус», Свидетельство о регистрации № 1027739579780 от	7709345625	15775	32.2%

В 2025г. Поименованным выше акционерам были выплачены дивиденды в размере 788 750 руб. каждому.

Других связанных сторон Общество не имеет.

Основной управленческий персонал (Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Главный бухгалтер, Главный Инженер, Главный энергетик,Начальник по режиму).

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи),	5 924,25	6 035,03
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	-	-

Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

17. Информация о непрерывности деятельности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности у Общества не имеется условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев, следующих за отчетным периодом.

Стоимость чистых активов организации оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, утвержденном Приказом Минфина России №84н от 28 августа 2014 года, зарегистрированном в Минюсте России 14 октября 2014 года за №34299.

По данным бухгалтерского учета динамика чистых активов следующая:

- На 31 декабря 2023 года –21 695 тыс. руб.
- На 31 декабря 2024 года –28 659 тыс. руб.
- На 31 декабря 2025 года –30 899 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 года превышают величину уставного капитала, который на 31 декабря 2025 года составил – 49 тыс рублей.

Динамика чистой прибыли по данным строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах следующая: за 2025 год – 4 869 тыс. рублей; за 2024 год – 8 919 тыс. рублей. Прироста чистой прибыли за 2025 год: не было, что связано с увеличением расходов на покупку на содержание сдаваемой в аренду недвижимости запасов.

Однако, организация принимает меры к увеличению чистых активов Общества, заключает новые договоры с Заказчиками.

18. Прекращаемая деятельность.

Общество приняло решение не раскрывать информацию о прекращаемой деятельности. ***Основание: пункт 3.1 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 2 июля 2002 г. № 66н.***

19. Информация по сегментам.

Общество приняло решение не представлять информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. ***Основание: пункт 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.***

20. Влияние специальной военной операции (СВО)
и риски финансов - хозяйственной деятельности.

Влияние специальной военной операции (СВО).

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику Российской Федерации.

Прямое влияние на финансовое положение АО «ФОРСИОН» события СВО практически не оказало влияние. В 2022-2025 году в результате начала СВО и введения ответных санкций западных стран у общества незначительно сменился состав контрагентов – поставщиков и покупателей. Объем доходов от обычных видов деятельности существенно не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению. В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения СВО.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации.

- Операционные риски.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что

Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

- Рыночный риск.

Постоянен риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на иностранном рынке, (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Общество компенсирует удорожание сырья размером наценки на продаваемую продукцию, таким образом руководство считает, что валютные риски в результате событий после отчетной даты не оказывают значительного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

- Кредитный риск.

Связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) третьими лицами обязательств перед Обществом. Общество оценивает кредитный риск как низкий по причине отсутствия неисполнения третьими лицами обязательств перед обществом.

- Риск ликвидности.

Связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет возможности своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства.

- Риски, связанные с налоговым законодательством.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями

налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могу быть подвергнуты и более ранние периоды.

- Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствии негативного представления и качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Управление рисками.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

21. Прочая информация для раскрытия в пояснениях.

Информация об экологической деятельности

В 2025 году общество экологическую деятельность не вело.

Информация об инновациях и модернизации производства.

В 2025 году компания не заказывала и не оказывала услуги, связанные с инновациями (предоставление технической помощи, консультаций, инжиниринговые услуги, обучение персонала, услуги по внедрению новых методов управления, маркетинговые услуги по

исследованию потенциального рынка сбыта инновационной продукции и т.п.), об исключительных (особых) условиях продажи инновационной продукции и т.д. Существенная информация, необходимая для раскрытия в бухгалтерской отчетности по инновационной деятельности, в 2025 году отсутствует.

Информация об использовании средств бюджетных субсидий.

В 2025 году Общество не пользовалось средствами государственной поддержки в виде субсидий.

У собственников нет намерений о реорганизации или ликвидации. Сокращение штата в перспективе на 2026 год не предусматривается. Организация в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Перспективы развития предприятия положительные. Имеется полная уверенность в непрерывной деятельности предприятия в обозримом будущем.

Приложения к пояснению:

1. Нематериальные активы № 3
2. Основные средства № 4
3. Финансовые вложения № 5
4. Запасы № 6
5. Дебиторская задолженность № 7
6. Обязательства № 8
7. Расходы по обычным видам деятельности № 10

Приложения № 9 «Обеспечения обязательств» и Приложение № 11 «Государственная помощь» не прилагаюся в виду отсутствия информации для их заполнения. Носкрация приложений приведена в соответствии со списком бухгалтерской отчетности в Программе 1С Бухгалтерия.

Генеральный директор АО «ФОРСИОН» _____ / В.В. Пенкин /

Дата 31 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	189	(71)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	189	(133)
	За 2024 г.	189	(10)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	189	(71)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	189	(71)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	189	(133)
	За 2024 г.	189	(10)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	189	(71)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	189	(71)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	189	(133)
	За 2024 г.	189	(10)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	189	(71)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	189	(71)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	189	(133)
	За 2024 г.	189	(10)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	189	(71)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	56	117	179
в том числе: Другие НМА	56	117	179
из них созданные организацией	56	117	179
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	189	-	-	-	-	-	189	-
	За 2024 г.	189	-	-	-	-	-	189	-
в том числе:	За 2025 г.	189	-	-	-	-	-	189	-
	За 2024 г.	189	-	-	-	-	-	189	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	(189)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(189)	-	-	-	-	-	(189)	-
								(189)	-

в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	(189)	-	-	-	-	-	(189)	-
	За 2024 г.	(189)	-	-	-	-	-	(189)	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	33 243	(17 925)	2 062	-	-	(2 530)	-	-	-	-	-	35 305	(20 455)
	За 2024 г.	28 812	(15 433)	4 431	-	-	(2 493)	-	-	-	-	-	33 243	(17 925)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 194	(7 246)	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-	15 194	(7 438)
	За 2024 г.	15 194	(7 054)	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-	15 194	(7 246)
Сооружения	За 2025 г.	4 568	(2 809)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	-	4 568	(2 982)
	За 2024 г.	4 568	(2 612)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	4 568	(2 809)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 439	(7 870)	2 062	-	-	(2 165)	-	-	-	-	-	15 500	(10 035)
	За 2024 г.	9 007	(5 766)	4 431	-	-	(2 104)	-	-	-	-	-	13 439	(7 870)
Земельные участки	За 2025 г.	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 807	15 275	13 337
в том числе: Здания	7 756	7 948	8 140
Сооружения	1 586	1 759	1 956
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 465	5 568	3 241
Неамортизируемые основные средства - всего	43	43	43
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	43	43	43
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	1 670	-	4 586	-	(4 119)	(2 062)	76	-
	За 2024 г.	-	-	6 355	-	(254)	(4 431)	1 670	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	-	-	29	-	(29)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	1 670	-	468	-	-	(2 062)	76	-
	За 2024 г.	-	-	2 051	-	-	(381)	1 670	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	4 067	-	(4 067)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплектующие	За 2025 г.	-	-	23	-	(23)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	205	-	(205)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 050	-	-	(4 050)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 133	-	-	-	4 133	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ЛИФТ ГРУЗОВОЙ ЛГО-2000К-2ДП(Е 30) заводской № 804256	За 2025 г.	-	-	4 133	-	-	-	4 133	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 500	-	58 500	(61 500)	-	-	-	-	3 500	-
	За 2024 г.	3 500	-	53 500	(50 500)	-	-	-	-	6 500	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	6 500	-	58 500	(61 500)	-	-	-	-	3 500	-
	За 2024 г.	3 500	-	53 500	(50 500)	-	-	-	-	6 500	-
Итого	За 2025 г.	6 500	-	58 500	(61 500)	-	-	-	-	3 500	-
	За 2024 г.	3 500	-	53 500	(50 500)	-	-	-	-	6 500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	276	-	48 932	(48 927)	-	-	X	X	282	-
	За 2024 г.	261	-	41 001	(40 985)	-	-	X	X	276	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	276	-	1 132	-	-	-	(1 126)	-	282	-
	За 2024 г.	261	-	1 279	(94)	-	-	(1 170)	-	276	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	47 800	(48 927)	-	-	1 126	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 721	(40 892)	-	-	1 170	-	-	-

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	-	-	-

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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 481	(3 455)	9 216	-	(8 950)	-	(3 376)	-	13 149	(1 537)
	За 2024 г.	12 255	(3 256)	8 353	-	(7 705)	(2)	-	-	13 481	(3 455)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 949	-	2 443	-	(1 812)	-	-	-	2 580	-
	За 2024 г.	3 704	-	1 885	-	(3 638)	(2)	-	-	1 949	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 273	(3 455)	5 607	-	(6 684)	-	(3 376)	-	8 196	(1 537)
	За 2024 г.	7 457	(3 256)	4 901	-	(3 084)	-	-	-	9 273	(3 455)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	123	-	131	-	(63)	-	-	-	191	-
	За 2024 г.	21	-	102	-	-	-	-	-	123	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	663	-	-	-	-	-	663	-
	За 2024 г.	521	-	-	-	(521)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	493	-	-	-	(27)	-	-	-	466	-
	За 2024 г.	-	-	493	-	-	-	-	-	493	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	1	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 014	-	307	-	(330)	-	-	-	991	-
	За 2024 г.	537	-	938	-	(462)	-	-	-	1 014	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	33	-	62	-	(33)	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Итого	За 2025 г.	13 481	(3 455)	9 216	-	(8 950)	-	(3 376)	X	13 149	(1 537)
	За 2024 г.	12 255	(3 256)	8 353	-	(7 705)	(2)	-	X	13 481	(3 455)

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	10 776	9 239	11 222	7 767	11 161	7 906
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 580	2 580	1 949	1 949	3 704	3 704
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 196	6 660	9 273	5 818	7 457	4 202

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 491	1 381	-	(3 317)	-	-	5 540
	За 2024 г.	6 532	2 522	1	(1 564)	-	-	7 491
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	539	510	-	(617)	-	-	431
	За 2024 г.	419	538	1	(419)	-	-	539
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 229	472	-	(1 090)	-	-	2 611
	За 2024 г.	2 809	1 188	-	(768)	-	-	3 229
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	88	54	-	-	-	-	142
	За 2024 г.	50	41	-	(3)	-	-	88
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	466	289	-	(225)	-	-	530
	За 2024 г.	338	141	-	(13)	-	-	466
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 050	-	-	(756)	-	-	1 295
	За 2024 г.	1 697	354	-	-	-	-	2 050
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	490	57	-	(15)	-	-	532
	За 2024 г.	473	17	-	-	-	-	490
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	622	-	-	(615)	-	-	6
	За 2024 г.	696	244	-	(319)	-	-	622
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 491	1 381	-	(3 317)	-	X	5 540
	За 2024 г.	6 532	2 522	1	(1 564)	-	X	7 491

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	3 559	4 399	3 773
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	430	527	407
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 130	3 872	3 366

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 110	1 110	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 110	1 110	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 126	1 170
Затраты на оплату труда	16 965	15 102
Отчисления на социальные нужды	4 137	3 266
Амортизация	2 591	2 554
Прочие затраты	24 107	18 799
Итого по элементам	48 927	40 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 927	40 892