

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах**  
Организация **ОАО «Весна»**  
**за 2025 год**  
единица измерения: **тыс.руб.** (код по ОКЕИ 384)

**1. Краткая информация об организации.**

Юридический, адрес: Россия 610027 г.Киров, ул.Защитников Отечества, д.129.

Основной вид экономической деятельности организации – 32.40 Производство игр и игрушек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Доротюк Ольга Юрьевна.

**2. Существенные положения учетной политики.**

**2.1. Основа составления.**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее ФСБУ и ПБУ).

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

**2.2 Положения учетной политики**

Объекты НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Переоценка НМА не производится.

Стоимостной лимит НМА составляет 100 тыс. руб. Ликвидационная стоимость НМА определяется оценочным суждением членов комиссии, исходя из данных о предполагаемой сумме доходов, которую организация получила бы при выбытии нематериального актива, величины расходов на его выбытие.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Переоценка основных средств не производится.

Стоимостной лимит основных средств составляет 100 тыс. руб. Ликвидационная стоимость по основным средствам определяется оценочным суждением членов комиссии, исходя из данных о цене возможной реализации материалов, полученных от разборки (демонтажа) объектов и расходов на демонтаж (разборку, ликвидацию) объектов основных средств.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю в следующих случаях:

-незначительная величина (в размере 1% и менее от первоначальной стоимости основного средства и не более 10 000 рублей включительно);

-в отношении объекта планируется использование до полного физического и морального износа и окончания срока полезного использования;

-при ликвидации основных средств не ожидаются поступления от продажи или оприходования материальных ценностей, остающихся от его выбытия.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов (сырье и материалы, полуфабрикаты, товары, готовая продукция) при выбытии производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).

Оценка готовой продукции, незавершенного производства производится по прямым статьям затрат:

- стоимость сырья и материалов, непосредственно использованные для производства продукции, комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда основного производственного персонала, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- расходы на создание оценочного обязательства на оплату отпусков основного производственного персонала;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции;

- расходы на услуги сторонних организаций по изготовлению комплектующих и полуфабрикатов;

- расходы на электроэнергию, потребляемую оборудованием, непосредственно участвующем в процессе производства полуфабрикатов собственного изготовления и готовой продукции.

Финансовые вложения при приобретении оцениваются по фактическим расходам на приобретение, при выбытии – по фактической себестоимости единицы.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В качестве денежных эквивалентов организации признаются депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, векселя крупных, стабильных банков (в том числе беспроцентные), средства на обезличенных металлических счетах.

Величина резерва сомнительных долгов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично:

- задолженность с высокой степенью вероятности непогашения включается - в размере 100% долга;

- задолженность со средней степенью вероятности непогашения включается - в размере 50% долга;

- по задолженности с низкой степенью вероятности непогашения резерв не создается.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков создается нормативным методом, из ежемесячного процента отчислений. При этом:

- предполагаемая величина расходов на оплату труда, которая планируется в предстоящем году определяется исходя из всех предусмотренных системой оплаты труда видов выплат, участвующих в расчете среднего заработка (без учета отпускных). Не учитываются в расчете суммы, планируемые к выплате по договорам ГПХ;

- соответствующие расчеты производятся по группам работников, затраты на оплату труда которых учитываются на различных балансовых счетах (работники основного производства, административно-управленческий персонал и др.).

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт создается нормативным методом. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода не должна быть меньше среднеарифметической величины расходов на гарантийный ремонт за предшествующие два года.

Выручка по реализации товаров, работ, услуг признается по методу начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Управленческие, коммерческие расходы ежемесячно полностью относятся на расходы отчетного периода.

Временные разницы определяются методом отсрочки. Сумма налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

С 01.01.2025г организация согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» применяет новые формы бухгалтерской отчетности.

Последствия корректировок в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» отдельных показателей бухгалтерского баланса приведены ниже в таблице.

Показатель	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2024 г.		
	Было	стало	Разница	было	стало	разница
Основные средства	117 210	219 569	102 359	155 127	138 191	- 16 936
Доходные вложения в материальные ценности	158 743	-	- 158 743	9 010	-	- 9 010
Инвестиционная недвижимость	-	56 384	56 384	-	25 946	25 946
Прочие внеоборотные активы	-	2 180	2 180	-	-	-
Дебиторская задолженность	274 064	271 884	- 2 180	234 441	234 441	-
Запасы	357 239	357 132	- 107	332 545	332 438	- 107
Долгосрочные активы к продаже	-	107	107	-	107	107
Итого активы	2 387 730	2 387 730	-	2 154 906	2 154 906	-

С 01.04.2025г организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», сроки и персональный состав постоянно - действующих рабочих инвентаризационных комиссий определены приказами генерального директора.

### 3. Нематериальные активы

Основания для создания резерва под обесценение НМА, капитальных вложений на приобретение НМА не выявлены, резерв по обесценению принято решение не создавать.

При проведении годовых инвентаризаций НМА инвентаризационной комиссией приняты решения элементы амортизации (сроков полезного использования; ликвидационной стоимости) не пересматривать.

Информация о наличии и движении НМА приведена в таблице 1.1 Приложения №1 к пояснениям.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых НМА приведена в таблице 1.2 Приложения №1 к пояснениям.

Информация о капитальных вложениях в НМА приведена в таблице 1.3 Приложения № 1 к пояснениям.

### 4. Основные средства

Основания для создания резерва под обесценение основных средств не выявлены, резерв по обесценению принято решение не создавать.

При проведении годовых инвентаризаций основных средств рабочими инвентаризационными комиссиями приняты решения элементы амортизации (сроков полезного использования; ликвидационной стоимости) не пересматривать.

Обществом переданы в аренду объекты основных средств, инвестиционная недвижимость. Договоры аренды не квалифицированы как финансовая аренда, так как срок аренды не сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды остается пригодным к использованию, к арендатору не перешли экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Общество арендовало помещения, земельные участки. Арендная плата за 2025 год составила 705 тыс. руб., переменные платежи - 277 тыс. руб., за 2024 г. арендная плата – 3 236 тыс. руб., переменные платежи – 435 тыс. руб.

Обществом не отражены права пользования активом и обязательства по аренде, так как срок аренды составляет менее 12 месяцев (объекты недвижимости), имеется зависимость арендной платы от нерыночных показателей.

Суммы арендных платежей арендодателям отражены в Отчете о движении денежных средств в данных статьи 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы» за 2024 и 2025 гг.

Информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости приведена в таблице 2.1 Приложения №1 к пояснениям;

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в таблице 2.2 Приложения №1 к пояснениям.

Информация о стоимости основных средств, переданных в аренду, приведена в таблице 2.3 Приложения №1 к пояснениям.

Информация о капитальных вложениях в основные средства приведена в таблице 2.4 Приложения № 1 к пояснениям.

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость приведена в таблице 2.5 Приложения № 1 к пояснениям.

#### 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, числящиеся на балансе, не являются котируемыми.

Признаки обесценения финансовых вложений не выявлены, резерв по обесценению не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 3. Приложения № 1 к пояснениям.

Переоценка средств на обезличенном металлическом счете отражена в Отчете о движении денежных средств по строке 4215 «Переоценка финансовых вложений» за 2024 и 2025 гг.

#### 6. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов Обществом отражены выданные долгосрочные беспроцентные займы.

Раскрытие информации о наличии и движении долгосрочной прочей дебиторской задолженности приведено в таблице 5 Приложения 1 к Пояснениям.

#### 7. Запасы

Признаки обесценения материально-производственных запасов не выявлены, резерв по обесценению не создавался.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4. Приложения № 1 к пояснениям.

#### 8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблице 5.1. Приложения № 1 к пояснениям.

Раскрытие информации о просроченной дебиторской задолженности приведено в таблице 5.2 Приложения 1 к пояснениям

#### 9. Капитал

В соответствии с учредительными документами уставный капитал составляет 8 тыс. руб. Уставный капитал состоит из 15 592 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,5 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Права, предоставляемые размещенными акциями, закреплены в Уставе и Федеральном законе от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составляет 13 160 руб. 46 коп., за 2024 год составляет 15 852 руб. 91 коп.

Инструменты, разводняющие прибыль на акцию, отсутствовали в 2024 и 2025 гг.

В собственности дочерних и зависимых обществ находится 6 829 шт. обыкновенных акций организации, номинальной стоимостью 3 тыс. руб.

#### 10. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице 6.1 Приложения № 1 к пояснениям.

В составе прочей кредиторской задолженности по строке 1524 отражена:

- задолженность по выплате вознаграждения членам совета директоров;
- задолженность перед персоналом по оплате труда;
- задолженность перед акционерами по выплате доходов;
- задолженность перед прочими кредиторами.

#### 11. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков включает страховые взносы по указанным выплатам, что дает наиболее достоверную оценку обязательства.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении оценочных обязательства приведена в таблице 6.2 Приложения №1 к пояснениям.

#### 12. Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих обязательств отражено обязательство по социальному обеспечению работников организации, сформированное в соответствии с решением общего собрания акционеров.

#### 13. Выручка от продаж

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Выручка, итого	493 067	627 749
Выручка от реализации товаров, работ (услуг) собственного производства	469 074	602 261
Выручка от реализации покупных товаров	14 075	19 621
Сдача имущества в аренду	9 918	5 867

#### Выручка по сегментам

Страна/округ	2025 г.	2024 г.
Россия, всего	492 533	626 207
В т.ч. Дальневосточный	5 844	9 584
Приволжский	65 813	105 524
Северо-Западный	27 734	40 114
Северо-Кавказский	16 981	25 706
Сибирский	30 555	58 143
Уральский	79 211	117 624
Центральный	251 574	203 495
Луганская народная республика	-	133
Южный	14 821	65 884
Экспорт, всего	534	1 542
Казахстан	63	300

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило		списано		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		амортизация		обесценение		переоценка		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение			
		За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	
Нематериальные активы - всего		7 096	2 378	(1 716)	(1 436)	5 376	658	(658)	658	(2 153)	(938)	7 096	7 096	(3 869)	(1 716)														
в том числе:																													
Неисключительные лицензии		279	-	(14)	-	279	-	-	-	(56)	(14)	279	279	(70)	(14)														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных		6 817	2 378	(1 702)	(1 436)	5 097	658	(658)	658	(2 097)	(824)	6 817	6 817	(3 799)	(1 702)														
из них исключительные права		6 817	2 378	(1 702)	(1 436)	5 097	658	(658)	658	(2 097)	(824)	6 817	6 817	(3 799)	(1 702)														
		2 378	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
<b>1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы</b>																													
Наименование показателя		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.	
Амортизируемые нематериальные активы - всего		5 380		3 227		942		942		942		942		942		942		942		942		942		942		942		942	
в том числе:																													
Неисключительные лицензии		265		209		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных		5 115		3 018		942		942		942		942		942		942		942		942		942		942		942		942	

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов		55	-	227	-	237	-
в том числе:		2 532	-	2 899	(45)	55	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		55	-	227	(45)	237	-
Неисключительная лицензия		2 532	-	2 620	-	55	-
За 2025 г.		-	-	279	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	(279)

**2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период		На начало года		Изменения за период		на конец периода		
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	(180 796)	149 154	-	-	(19 336)	-	-	-
	За 2024 г.	287 856	26 694	(882)	480	(19 149)	-	-	463 022
Здания	За 2025 г.	77 680	86 270	-	-	(3 063)	-	-	-
	За 2024 г.	70 034	7 962	(316)	164	(2 549)	-	(11 470)	313 868
Сооружения	За 2025 г.	3 674	-	-	-	(1 255)	-	-	152 480
	За 2024 г.	3 674	-	-	-	(194)	-	13 274	77 680
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	203 391	58 279	-	-	(15 286)	-	-	16 948
	За 2024 г.	184 850	18 541	-	-	(377)	-	(4 073)	3 674
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	20 304	4 605	-	-	(1 067)	-	-	257 597
	За 2024 г.	20 670	-	(366)	316	(861)	-	4 254	203 391
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 591	-	-	-	(183)	-	-	4 254
	За 2024 г.	3 400	191	-	-	(216)	-	(1 729)	203 391
Земельные участки	За 2025 г.	4 852	-	-	-	-	-	-	4 254
	За 2024 г.	4 852	-	-	-	-	-	-	4 254
Другие виды основных средств	За 2025 г.	376	(232)	-	-	(101)	-	-	23 180
	За 2024 г.	376	(159)	-	-	-	-	-	20 304
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	29 264	(5 376)	-	-	(73)	-	-	2 820
	За 2024 г.	21 125	(4 784)	-	-	(1 267)	-	521	3 591
<b>Итого</b>			8 139			(594)			4 852

**2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	258 044	128 220	120 877			
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Здания	121 204	46 192	40 931			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 975	846	1 040			
Офисное оборудование	119 028	75 722	72 437			
Транспортные средства	801	-	-			
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 070	5 261	6 172			
Другие виды основных средств	439	55	80			
Неамортизируемые основные средства - всего	527	144	217			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	4 846	4 852	4 852			
Земельные участки	4 846	4 852	4 852			

**2.3. 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.	
	111 004	21 137	2 866			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего						
в том числе:						
Здания	67 504	5 856	2 518			
Машины и оборудование (кроме офисного)	43 500	15 281	348			

**2.4. 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	стисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	12	149 840	-	-	(149 852)	-	-
	За 2024 г.	139	26 568	-	-	(26 695)	-	12

в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.								
	Здания	За 2024 г.					4 605		
	За 2025 г.	12				86 258			(86 270)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	139				7 835			(7 862)
	За 2025 г.					58 977		12	(58 977)
Офисное оборудование	За 2025 г.					18 541			(18 541)
	За 2024 г.					192			(192)

**2.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**  
Изменения за период

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года	накопленное обесценение	затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	На конец периода
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	3		32 195			(32 198)
	За 2024 г.	132		8 010			(8 139)

### 3. 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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 345	-	-	-	-	-	-	-	-	2 345	-
	За 2024 г.	2 345	-	-	-	-	-	-	-	-	2 345	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	За 2025 г.	2 345	-	-	-	-	-	-	-	-	2 345	-
	За 2024 г.	2 345	-	-	-	-	-	-	-	-	2 345	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	113 012	-	-	(112 921)	-	-	-	-	-	91	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	91	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	113 012	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-
Итого	За 2025 г.	2 436	-	-	(112 921)	-	-	-	-	-	2 436	-
	За 2024 г.	115 357	-	-	(112 921)	-	-	-	-	-	2 436	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	357 239	-	1 056 685	(1 069 628)	-	-	-	344 296	-	
в том числе:	За 2024 г.	332 545	-	1 346 801	(1 322 107)	-	-	-	357 239	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	179 835	-	157 767	(197 724)	-	-	-	139 878	-	
Готовая продукция	За 2024 г.	158 319	-	238 851	(217 335)	-	-	-	179 835	-	
Товары	За 2024 г.	121 170	-	236 258	(218 320)	-	-	-	139 108	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	115 109	-	291 940	(285 878)	-	-	-	121 170	-	
Незавершенное производство	За 2024 г.	12 843	-	26 311	(22 969)	-	-	-	16 185	-	
	За 2025 г.	13 181	-	23 162	(23 500)	-	-	-	12 843	-	
	За 2024 г.	7 539	-	102 278	(100 358)	-	-	-	9 459	-	
	За 2025 г.	9 647	-	112 760	(114 768)	-	-	-	7 539	-	
	За 2024 г.	35 852	-	534 071	(530 257)	-	-	-	39 666	-	
	За 2024 г.	36 389	-	680 088	(680 625)	-	-	-	35 852	-	

4.2. Долгосрочные активы к продаже

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Долгосрочные активы к продаже - всего	За 2025 г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-	
в том числе:	За 2024 г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-	
Земельный участок	За 2025 г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-	
	За 2024 г.	107	-	-	-	-	-	-	107	-	

4.3. 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	9 459	7 539	9 547
в том числе:			
Готовая продукция	9 331	7 383	9 415
Товары	128	156	133

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года					списано							по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность (срока 1190) в том числе:	За 2025 г.	2 180	-	-	-	-	(2 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выданные займы	За 2025 г.	2 180	-	-	-	-	(2 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	276 868	(4 984)	197 474	-	-	(268 099)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	238 124	(3 683)	266 414	-	-	(225 380)	-	-	-	(29)	-	(21)	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	27 913	-	22 527	-	-	(30 537)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 797	-	27 758	-	-	(29 562)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	207 655	-	153 395	-	-	(203 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	187 341	-	202 401	-	-	(182 058)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	41 300	(4 984)	21 552	-	-	(34 028)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 986	(3 683)	36 255	-	-	(13 760)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	279 048	(4 984)	197 474	-	-	(270 279)	-	-	-	(1)	-	(1 301)	-	X	41 300	(5 005)
	За 2024 г.	238 124	(3 683)	266 414	-	-	(225 380)	-	-	-	(110)	-	(1 301)	-	X	206 243	(4 984)

### 5.2. 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	5 005	-	5 200	216	5 344	1 661
в том числе:						
Расчеты с прочими дебиторами	5 005	-	5 200	216	5 344	1 661

**5. Дебиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным долгам	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					по условиям договора	по условиям договора		по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность (строка 1190)	За 2025 г.	2 180	-	-	-	(2 180)	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
Выданные займы	За 2025 г.	2 180	-	-	-	(2 180)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	276 868	(4 984)	197 474	-	(268 099)	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	238 124	(3 683)	266 414	-	(225 380)	(110)	(1 301)	(2 180)	-	206 243	(5 005)	(4 984)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 913	-	22 527	-	(30 537)	-	-	-	-	19 903	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2024 г.	29 797	-	27 758	-	(29 562)	(80)	-	-	-	27 913	-	-
Итого	За 2025 г.	207 655	-	153 395	-	(203 534)	-	-	-	-	157 516	-	-
	За 2024 г.	187 341	-	202 401	-	(182 058)	(29)	-	-	-	207 655	-	-
	За 2025 г.	41 300	(4 984)	21 552	-	(34 028)	-	(21)	-	-	28 824	(5 005)	(4 984)
	За 2024 г.	20 986	(3 683)	36 255	-	(13 760)	(1)	(1 301)	(2 180)	X	41 300	(5 005)	(4 984)
	За 2025 г.	279 048	(4 984)	197 474	-	(270 279)	-	(21)	-	X	206 243	(5 005)	(4 984)
	За 2024 г.	238 124	(3 683)	266 414	-	(225 380)	(110)	(1 301)	-	X	279 048	(5 005)	(4 984)

**5.2. 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	5 005	-	5 200	216	5 344	1 661
в том числе:						
Расчеты с прочими дебиторами	5 005	-	5 200	216	5 344	1 661

## 6. Обязательства

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	62 699 56 427	43 104 51 493	- -	(40 755) (45 156)	(3) (65)	- -	65 045 62 699	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 419 11 953	6 094 12 419	- -	(12 419) (11 953)	- -	- -	6 094 12 419	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 142 1 079	1 508 1 086	- -	(994) (971)	(3) -	- -	1 653 1 194	- -
Расчеты с разными кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	27 408 20 431	15 636 17 133	- -	(6 976) (10 143)	- -	- -	36 068 27 356	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	11 550 13 785	11 453 11 550	- -	(11 550) (13 785)	(65) -	- -	11 453 11 550	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	8 810 8 304	8 413 8 810	- -	(8 810) (8 304)	- -	- -	8 413 8 810	- -
Расчеты с акционерами по выплате доходов	За 2025 г. За 2024 г.	1 370 875	495 43 104	- -	(6) -	- -	- -	1 364 1 370	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	62 699 56 427	43 104 51 493	- -	(40 755) (45 156)	(3) (65)	X X	65 045 62 699	X X

### 6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 511 13 461	21 644 20 425	(19 505) (18 521)	(282) (2 854)	14 368 12 511
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	12 431 12 438	21 407 20 425	(19 425) (18 444)	(282) (1 988)	14 131 12 431
Резерв расходов на гарантийный ремонт	За 2025 г. За 2024 г.	80 1 023	237 -	(80) (77)	- (866)	237 80

**7. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	152 799	179 392
Затраты на оплату труда	115 896	184 644
Отчисления на социальные нужды	35 934	63 188
Амортизация	16 953	20 639
Прочие затраты	247 715	149 282
Итого по элементам	569 297	597 145
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(27 120)	(3 179)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>542 177</b>	<b>593 965</b>

**8. Государственная помощь**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 441	508
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	1 441	508

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Доротюк Ольга Юрьевна  
"30" марта 2026г.