Общество с ограниченной ответственностью «Мир ДПК» (ООО «Мир ДПК»)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. **Общие положения**.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Мир ДПК» (далее - Общество) зарегистрировано 01.06.2018 г. под основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1187847154461. Адрес организации: 432057, Ульяновская область, г Ульяновск, ул. Брестская, д. 78, к. 2, помещение 104.

Основным видом деятельности является Производство изделий из древесно-полимерного композита

Функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор – Герасин Сергей Иванович.

Постоянно действующим органом управления и контроля за деятельностью исполнительного органа Общества, является Совет Директоров, члены которого избираются на общем собрании участников.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Уставной капитал организации составляет 1 000 тыс. руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация имеет обособленные подразделения в г. Санкт-Петербург и г. Ульяновск.

Общество является малым предприятием. Дата внесения в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.08.2020.

1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.

1.3. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, так как является малым предприятием.

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как является малым предприятием. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Общество приводит в бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности

Общество не применяет положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н

При отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты организация исходит из требования рациональности.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

1.5. Общество не является участником совместной деятельности.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.7. Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать деятельность.

1.8 Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 38 чел.

2. **Основные элементы учетной политики**.

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

В целях детализации обязательных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (имеющих обособленный код показателя) качественно-существенными показателями, раскрываемыми в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах обособленно, являются:

- Расчеты с покупателями и заказчиками (в составе показателей дебиторской и кредиторской задолженностей);

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в составе показателей дебиторской и кредиторской задолженностей)

К остальным показателям применяется количественная оценка существенности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, если его величина составляет 10 (Десять) % и более от обязательного показателя отчетности

В учетную политику на 2025 год изменения не вносились

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н на счете 04 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 30 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 022 «НМА полученные в пользование по лицензионному договору».

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- НМА, полученные в пользование по лицензионным договорам сроком до 12 месяцев;

- НМА собственные, дешевле установленного лимита;

- средства индивидуализации, не относящиеся к НМА (товарные знаки собственного производства).;

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

2.1.2. Учет арендных обязательств

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;

- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб..

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу.

В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ставка дисконтирования определяется на уровне годовой процентной ставки установленной по полученным договорам займа .

2.1.3. Методы оценки и учета отдельных видов активов и обязательств организации.

2.1.3.1 Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы актива, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

2.1.3.2. Задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности до истечения установленного договором срока возврата заемных средств. Долгосрочная задолженность, до срока погашения которой остается менее 12 месяцев, переводится в состав краткосрочной задолженности.

2.1.3.3. Учет дополнительных затрат, связанных с получение займов и кредитов включаются в затраты того периода, в котором они произведены.

2.1.3.4. При покупке программного обеспечения срок использования программы устанавливается исходя из условий договора и/или приказом руководителя. В случае если

срок использования программы договором не органичен и не определен организация может списать затраты на покупку программы единовременно.

2.1.3.5. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

2.1.3.6. Информация о постоянных и временных разницах, при применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» формируется ежеквартально с использование регистров предусмотренных (разработанных) автоматизированной системой бухгалтерского учета «1С – Предприятие» по каждой возникающей разнице.

2.1.3.7. Курсовая разница, возникающая при отражении в учете операций с активами и обязательствами стоимость которых выражена в иностранной валюте, определяется на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

2.1.3.8. Прочие доходы отражаются в отчете прибылях и убытках развернуто.

2.1.3.9. Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации по фондам осуществляется в соответствии с учредительными документами организации.

2.1.4. Порядок создания резерва по отпускам

2.1.4.1 Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется

следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого месяца;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по подразделениям организации за последние двенадцать месяцев. Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.1.4.2 На последний день календарного года производится инвентаризация сумм рассчитанного резерва исходя из:
– фактического количества дней неиспользованного отпуска на конец календарного года;
– среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка); –
обязательных отчислений страховых взносов.

Если по итогам инвентаризации сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска (определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года) (НО) превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года (ОНР), то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. То есть если НО > ОНР, разница = расходы на оплату труда.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов. То есть если НО < ОНР, разница = внереализационный доход.

2.1.4.3 Расходы по формированию резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов по оплате труда соответствующих категорий работников.

2.1.4.4 Для расчета резерва отпусков, к расходам на оплату труда не относятся выплаты в пользу физических лиц, за выполнение ими работ по заключенным договорам гражданско-правового характера, включая договоры подряда и договоры авторского заказа.

2.2. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: КОРП 8.3.

2.3. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

2.4. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

2.5. В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считать ошибку, которая приводит к изменению валюты баланса более чем на 5%.

2.6. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

2.7. При формировании учетной политики Общество предусматривает ведение бухгалтерского учета по способу применения двойной записи.

2.8. Общество использует метод начисления учета доходов и расходов.

2.8.1. Выручка от реализации отражается в учете по факту оказания услуг на дату подписания отгрузочных документов. Признание выручки производится вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей, то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.8.2. Аналитический учет затрат осуществляется в разрезе производственных участков, структурных подразделений организации и видов затрат.

На счетах:

- 20 «Основное производство»;

- 25 «Общепроизводственные расходы»;

- 26 «Общехозяйственные расходы»;

- 44 «Расходы на продажу»

- 91 «Прочие доходы и расходы»

2.8.2.1. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.8.2.2. Для учета затрат по основной производственной деятельности в общеустановленном порядке используется счет 20 «Основное производство», аналитический учет по которому ведется в двух разрезах:

- по видам выпускаемой продукции;

- по калькуляционным статьям.

2.8.2.3. Накладные расходы, подлежащие распределению и списанию на счет 20 «Основное производство», представлены общепроизводственными расходами. Общепроизводственные затраты учитываются организацией на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце каждого месяца списываются на счет 20 «Основное производство». Расходы распределяются на выпуск продукции по участкам пропорционально прямым расходам.

2.8.2.4. В налоговом учете расходы, связанные с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг) в полном объеме относятся на уменьшение доходов данного отчетного (налогового) периода.

2.8.2.5 Затраты связанных с организацией управления общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании месяца полностью списываются в дебет счета 90, минуя счет 20 «Основное производство.

2.8.2.6. Коммерческие расходы связанные с отгрузкой и реализацией товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». По окончании месяца полностью списываются в дебет счета 90.

2.8.2.7. Прочие расходы признаются в бухгалтерском и налоговом учете на дату составления акта выполненных работ (оказанных услуг). Если такой акт отсутствует, расходы учитываются на дату, указанную в счете-фактуре.

2.8.2.8. Налоговый учет в организации ведется по методу начисления в момент предъявления расчетных документов за оказанные услуги.

2.8.2.9. В бухгалтерском и налоговом учете сумма процентов учитывается в составе внереализационных расходов текущего периода.

3. Пояснения к форме «Бухгалтерская (финансовая) отчетность

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1 Основные средства. (строка 1150 баланса)

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Основные средства (Производственное оборудование)	72 640	26 904	25 594

Арендуемое имущество	8143	940	8 049
Здания	64 871	39 136	
Земельные участки	2 670	2 670	
ИТОГО	148 324	69 650	33 643

Расшифровка наличия и движения основных средств представлена в пояснении 4. 1 «Наличие и движение основных средств».

3.1.1 ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

3.1.2 Ликвидационная стоимость основного средства назначается приемной комиссией организации.

- Согласно п. 37 ФСБУ 6/2020 срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

- Согласно п. 4 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н) изменение оценочного значения, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации (перспективно):

3.1.3. Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Срок

полезного использования определяется приемочной комиссией, назначенной приказом генерального директора.

Для целей налогового учета применяется классификация основных средств определенная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 27.12.2019) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

3.1.3. При приобретении основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации по данным предыдущего собственника.

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

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

3.1.5. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

3.1.6. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

3.1.7. Инвентаризация основных средств производится ежегодно.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 баланса)

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Отложенные налоговые активы	44 604	27 429	18 420
авансы на приобретение и модернизацию ОС	1 323	15 014	
Неисключительное право на ПО	76		
ИТОГО	46 003	42 443	18 420

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.3 Запасы (строка 1210 баланса)

3.3.1. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

3.3.2. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

3.3.3. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.3.4. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

3.3.5. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату сформирован на 2 033 тыс. руб. по товарно материальным ценностям чистая стоимость продажи которых на 31.12.2025 года ниже фактической.

3.3.6. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

3.3.7. Расшифровка наличия и движения запасов представлена в пояснении 6. 1 «Наличие и движение запасов».

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса)

Показатели строки состоят главным образом из дебиторской задолженности. В бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
расчеты с покупателями	33 769	12 732	8 771
авансы выданные	2 429	2 945	6 967
НДС по приобретенным ценностям	12 590	2 880	2 815
прочие расчеты	468	802	412
ИТОГО	49 256	19 359	18 965

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности представлена в пояснении 7. 1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12. 2025 года создан на сумму 1 359 тыс. руб. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.5. Капитал и резервы (стр. 1300)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Уставный капитал	1 000	1 000	1 000
Добавочный капитал	5 065	24 868	24 868
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(59 107)	(35 406)	(15 604)
ИТОГО	(53 042)	(9 538)	10 264

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.6. Займы и кредиты

3.6.1. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора

3.6.2. При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

3.6.3. При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

На 31.12. 2025 года получено:

- краткосрочные займы учтены в тыс. руб. (стр. 1510 баланса)

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.202 4(тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Сумма займа	50 000	8 500	10 300
Сумма процентов	4 988	2 468	733
ИТОГО	54 988	10 968	11 033

Срок погашения займов с 20.04 по 21.12.2026

- долгосрочные займы учтены в тыс. руб. (стр. 1410 баланса)

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.202 4(тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Сумма займа	356 000	207 000	82 000

Срок погашения займов с 15.01.2027 по 22.12.2028

3.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса).

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.202 4(тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)

расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 569	653	3 545
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 037	3 452	1 615
расчеты по налогам и взносам	1 028	1 134	913
Прочие расчеты	878	2 580	3 022
ИТОГО	4 512	7 819	9 095

Расшифровка наличия и движения обязательств представлена в пояснении 8. 1 «Наличие и движение обязательств».

3.8. Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550 баланса)

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется

следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого месяца;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по подразделениям организации за последние двенадцать месяцев. Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Оценочные обязательства	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
резерв на оплату отпусков работникам	6 291	3 724	2 128
Краткосрочные арендные обязательства	2 675	303	2 756

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

4. Пояснения к форме «Отчет о финансовых результатах»

4.1. Доходы и расходы.

4.1.1. Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство и подразделениям. Материальные расходы распределяются согласно закрепленным нормам (расход ниже или сверх нормы отражается отчетами производства), нематериальные расходы распределяются пропорционально прямым расходам отнесенным на выпуск продукции в данном цехе.

4.1.2. Незавершенное производство в ООО «Мир ДПК» отсутствует, так как на каждом этапе производства получается полуфабрикат отраженный на 21 счете.

4.1.3. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство», распределяются между выпуском пропорционально прямым расходам отнесенным на выпуск продукции в данном цехе.

4.1.4. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

4.1.5. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99)

4.1.6. В отчетном периоде не получена выручка не денежными средствами.

4.1.7. В отчетном периоде Общество не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.2. Выручка (строка 2110 ОФР)

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Выручка от продажи изделий из ДПК	122 544	121 504	75 587
Прочая выручка	11 994	9 694	6 405
ИТОГО	134 538	131 198	81 992

4.3. Расходы по обычной деятельности (стр. 2120 ОФР).

4.3.1. Себестоимость продаж (вкл. в строку 2120 ОФР)

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Расходы, связанные с реализацией изделий из ДПК	83 929	106 588	72 215
Расходы, связанные с реализацией прочей продукции	7 628	8 160	5 307
ИТОГО	91 557	114 748	77 522

Состав и структура себестоимости произведенной продукции по элементам затраты представлена в следующей таблице (сумма тыс. руб.):

Наименование статьи затрат	2025 год	2024 год	2023 год
Расходы на сырье и прямые материалы	47 342	60 464	38 799
Амортизация	4 481	7 231	6 538
Расходы на оплату труда	15 239	14 912	10 871
Коммунальные платежи	10 139	11 828	8 148
Ремонт и обслуживание оборудования	3 707	6 749	4 242
Прочие расходы	3 021	5 404	3 617
Итого	83 929	106 588	72 215

4.3.2. Коммерческие расходы (сумма тыс. руб.) (вкл. в строку 2120 ОФР)

Наименование статьи затрат	2025 год	2024 год	2023 год
Расходы на транспортировку ГП до покупателя	8 237	1 519	1 610
Услуги ответ. Хранения и погрузоразгрузочные	5 064	803	854
Услуги комиссионеров и премии покупателям	7 993	2 441	400
Прочие услуги	2 976	967	990
Итого	24 270	5 730	3 854

4.3.3. Управленческие расходы (сумма тыс. руб.) (вкл. в строку 2120 ОФР)

Наименование статьи затрат	2025 год	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	16 511	14 962	13 170
Отчисления от ФОТ	3 575	2 769	2 397
Прочие услуги	6 698	3 825	3 501
Итого	26 784	21 556	19 068

4.4. Проценты к уплате (сумма тыс. руб.) (строка 2330 ОФР)

Вид расхода	2025 год	2024 год	2023 год
Проценты по полученным займам	48 120	17 258	4 977
Итого проценты к уплате	48 340	17 782	5 763

4.5. Прочие доходы (сумма тыс. руб.) (строка 2340 ОФР)

Вид дохода	2025 год	2024 год	2023 год
Доходы от оприходования МПЗ	180		62
Доходы от реализации прочих ТМЦ	3	880	
Доход от сдачи помещений в аренду	89	107	
Проценты банка	223	388	153
Прочие доходы	365	1 358	212
Итого прочие доходы	860	2 733	427

4.6. Прочие расходы (сумма тыс. руб.) (строка 2350 ОФР)

Вид расхода	2025 год	2024 год	2023 год
Расходы от реализации основных средств	123	3 284	
Расходы по оценочным обязательствам	1 234	202	
Расходы от списания ТМЦ и ОС	244	113	20
Расходы от реализации прочих ТМЦ	2	975	
Услуги банка	132	134	165
Прочие расходы	573	349	52
Итого внереализационные расходы	2 308	5 057	237

4.7 Чистая прибыль (убыток) и налог на прибыль .

4.7 Чистая прибыль (убыток) и налог на прибыль .
Убыток до налогообложения - 57 861 тыс.руб
Условный доход по налогу на прибыль 14 465 тыс.руб.
Постоянный налоговый расход 108 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль 0 тыс.руб
Отложенный налог на прибыль 14 357 тыс. руб.
Чистая прибыль - 43 504 тыс.руб.

4.8 *Расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом возникают из-за разницы в подходах, предусмотренных законодательством по бухгалтерскому учету и НК РФ.* Разницы между БУ и НУ отражаются в бухучете, что позволяет сопоставить условный расход (доход) по налогу на прибыль, начисленный от величины бухгалтерской прибыли, и текущий налог на прибыль, рассчитанный по правилам НУ. (расшифровка приведена в п.3.2. пояснений).

4.9. В результате своей деятельности Обществом получен убыток, что соответствует данным отраженным по строке 2400 отчета о финансовых результатах (тыс. руб.).

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Убыток	(43 504)	(19 802)	(18 529)

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

-финансовые риски, а именно рыночные риски (процентный и валютный риск),

-кредитные риски и риск ликвидности.

-правовые риски;

-репутационные риски.

Риск изменения процентной ставки

Компания подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовые результаты и денежные потоки. Изменение процентных ставок в основном оказывает влияние на изменение стоимости привлечения кредитов и займов (фиксированная процентная ставка) и на будущие денежные потоки (плавающая процентная ставка на кредиты и займы). В момент привлечения новых кредитов и займов, а также аренды руководство принимает решение исходя из предположения какая

(фиксированная или плавающая) процентная ставка будет более выгодной на весь период времени до момента погашения.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Коэффициент текущей ликвидности 5 В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с колебанием валютного рынка, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные, ввиду отсутствия на 31.12.2025 года активов в валюте.

В 2026 году общество не планирует заключение валютных контрактов.

По состоянию на 31.12.2025 года валюта обязательств общества – российский рубль.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на репутацию общества.

Непрерывность деятельности

Общество выражает разумную уверенность в продолжении своей деятельности в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество исполняет обязательства перед своими кредиторами, своевременно, в полном объеме перечисляет заработную плату и налоги в бюджет.

В 2025 году был допущен чистый убыток в размере 43 504 тыс. руб. В целях достижения наиболее эффективных результатов деятельности, повышения конкурентоспособности Общество в 2026 году продолжает активно вести работу, направленную на оптимизацию расходов и улучшение качества выпускаемой продукции. Несмотря на трудности связанные с геополитической обстановкой в мире в 2025 году Общество смогло увеличить свою выручку на 10% по сравнению с прошлым годом.

Общество планирует увеличивать объем и ассортимент продукции, снижать операционные издержки и в будущем добиться прибыльной деятельности.

7. Внешние факторы.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Компании оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом ответных ограничений Правительства РФ, в том числе ограничения в части сокращения публикуемой информации об экономике, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли на настоящий момент сложно спрогнозировать. Как следствие, невозможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной или долгосрочной перспективе. Менеджмент Компании внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Компании, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. На данный момент Компания обладает достаточным количество комплектующих изделий для дальнейшего непрерывного цикла производства, а также ведет переговоры по изменению логистических цепочек поставок. На фоне всех ограничений Компания не планирует прекращать свою деятельность.

8. События после отчетной даты.

Существенных событий повлиявших на работу общества в 2025 году не выявлено.

9. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенных ошибок за предыдущие периоды в 2025 году Обществом выявлено не было.

Генеральный Директор

Герасин С. И.

ООО «Мир ДПК»

27.04.2026

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	
					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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	86	-	-	(10)	-	-	-	-	-	86	(10)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	86	-	-	(10)	-	-	-	-	-	86	(10)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
					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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	76	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	76	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
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	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.	-	-	86	-	-	(86)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	86	-	-	(86)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	89 655	(23 150)	50 073	-	-	(6 068)	-	-	-	-	-	139 728	(29 218)
	За 2024 г.	50 902	(25 308)	51 740	(12 987)	8 587	(6 429)	-	-	-	-	-	89 655	(23 150)
в том числе: Здания	За 2025 г.	39 575	(439)	26 678	-	-	(943)	-	-	-	-	-	66 253	(1 382)
	За 2024 г.	-	-	39 575	-	-	(439)	-	-	-	-	-	39 575	(439)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	37 940	(16 588)	22 737	-	-	(4 988)	-	-	-	-	-	60 677	(21 576)
	За 2024 г.	40 964	(19 875)	9 494	(12 519)	8 263	(4 976)	-	-	-	-	-	37 940	(16 588)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 470	(6 123)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	9 470	(6 260)
	За 2024 г.	9 938	(5 433)	-	(468)	324	(1 014)	-	-	-	-	-	9 470	(6 123)
Земельные участки	За 2025 г.	2 670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 670	-
	За 2024 г.	-	-	2 670	-	-	-	-	-	-	-	-	2 670	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	658	-	-	-	-	-	-	-	-	658	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 163	(223)	9 313	(1 954)	430	(586)	-	-	-	8 522	(379)
	За 2024 г.	12 218	(4 169)	658	(11 713)	6 161	(2 215)	-	-	-	1 163	(223)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	265	(157)	-	(265)	238	(81)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 163	(223)	9 313	(1 954)	430	(586)	-	-	-	8 522	(379)
	За 2024 г.	11 953	(4 012)	658	(11 448)	5 923	(2 133)	-	-	-	1 163	(223)

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	115 983	64 775	33 535
в том числе: Здания	64 871	39 136	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 101	21 352	21 089
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 210	3 347	4 505
Другие виды основных средств	8 801	940	7 941
Неамортизируемые основные средства - всего	2 670	2 670	-
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	2 670	2 670	-
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.	1 500	-	48 220	-	(17 157)	(17 485)	15 078	-
	За 2024 г.	-	-	53 902	-	(6)	(52 396)	1 500	-
в том числе: Производственное оборудование	За 2025 г.	1 431	-	32 546	-	(14 325)	(5 202)	14 450	-
	За 2024 г.	-	-	4 398	-	-	(2 967)	1 431	-
Производственный инвентарь и инструменты	За 2025 г.	69	-	15 674	-	(2 832)	12 283	628	-
	За 2024 г.	-	-	45 195	-	(6)	(45 120)	69	-
Машины	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 482	-	-	(1 482)	-	-
Доля в земельном участке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 669	-	-	2 669	-	-
Хозяйственный инвентарь и принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	706	-	57 881	-	-	(43 994)	14 593	-
	За 2024 г.	-	-	706	-	-	-	706	-
в том числе: Нежилое помещение корпуса 13, 1 этаж , S=1766,1 кв.м, Ульяновск, ул.Брестская78, кн73:24:020704:663	За 2025 г.	706	-	28 249	-	-	(28 955)	-	-
	За 2024 г.	-	-	706	-	-	-	706	-
Нежилое помещение корпуса 13, 1 этаж , S=3113,3 кв.м, Ульяновск, ул.Брестская78, кн73:24:020704:664	За 2025 г.	-	-	9 376	-	-	-	9 376	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	14 381	-	-	(14 381)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие ОС	За 2025 г.	-	-	5 875	-	-	(658)	5 217	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	82 954	(3 623)	142 519	(94 462)	1 160	430	X	X	131 011	(2 033)
	За 2024 г.	57 069	(2 499)	140 636	(114 751)	2 655	(3 779)	X	X	82 954	(3 623)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	8 096	-	74 742	(593)	-	-	(72 348)	-	9 898	-
	За 2024 г.	7 362	-	81 407	(891)	-	-	(79 782)	-	8 096	-
Готовая продукция	За 2025 г.	69 754	(3 623)	117	(86 028)	1 139	451	126 388	-	110 231	(2 033)
	За 2024 г.	45 183	(2 499)	106	(105 692)	2 652	(3 776)	130 156	-	69 754	(3 623)
Товары	За 2025 г.	3 024	-	11 357	(6 679)	21	(21)	-	-	7 702	-
	За 2024 г.	865	-	10 057	(7 894)	3	(3)	(4)	-	3 024	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 080	-	56 304	(1 163)	-	-	(54 040)	-	3 181	-
	За 2024 г.	3 659	-	49 066	(274)	-	-	(50 370)	-	2 080	-

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	3 848	7 066	3 319
в том числе:			
Готовая продукция	3 140	5 587	3 319
Товары	708	1 479	-
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.	31 618	(125)	37 756	22	(30 048)	-	(875)	-	39 348	(1 359)
	За 2024 г.	16 151	(1)	24 283	-	(8 816)	-	(78)	-	31 618	(125)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 959	-	3 825	-	(18 031)	-	-	-	3 753	-
	За 2024 г.	6 967	-	17 908	-	(6 916)	-	-	-	17 959	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 857	(125)	33 744	-	(11 473)	-	(875)	-	35 128	(1 359)
	За 2024 г.	8 772	(1)	5 984	-	(1 899)	-	(78)	-	12 857	(125)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	624	-	10	22	(421)	-	-	-	235	-
	За 2024 г.	382	-	242	-	-	-	-	-	624	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	26	-	2	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	123	-	175	-	(123)	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	-	-	123	-	-	-	-	-	123	-
Итого	За 2025 г.	31 618	(125)	37 756	22	(30 048)	-	(875)	X	39 348	(1 359)
	За 2024 г.	16 151	(1)	24 283	-	(8 816)	-	(78)	X	31 618	(125)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	207 385	154 487	-	(385)	-	-	361 487
	За 2024 г.	87 786	125 418	-	(5 819)	-	-	207 385
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	385	5 487	-	(385)	-	-	5 487
	За 2024 г.	5 786	418	-	(5 819)	-	-	385
Долгосрочные займы	За 2025 г.	207 000	149 000	-	-	-	-	356 000
	За 2024 г.	82 000	125 000	-	-	-	-	207 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 090	49 993	51	(6 959)	-	-	62 175
	За 2024 г.	22 884	6 744	24	(10 562)	-	-	19 090
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	653	1 758	15	(857)	-	-	1 569
	За 2024 г.	3 545	667	-	(3 559)	-	-	653
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 452	614	-	(3 029)	-	-	1 037
	За 2024 г.	1 615	3 446	-	(1 609)	-	-	3 452
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	917	23	-	(910)	-	-	30
	За 2024 г.	1 160	17	-	(260)	-	-	917
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63	812	36	(63)	-	-	848
	За 2024 г.	321	(16)	24	(266)	-	-	63
Расчеты по аренде	За 2025 г.	303	2 553	-	(181)	-	-	2 675
	За 2024 г.	2 756	71	-	(2 524)	-	-	303
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8 500	41 500	-	-	-	-	50 000
	За 2024 г.	10 300	-	-	(1 800)	-	-	8 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 468	2 520	-	-	-	-	4 988
	За 2024 г.	733	1 735	-	-	-	-	2 468
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	538	4	-	(273)	-	-	269
	За 2024 г.	230	308	-	-	-	-	538
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	58	-	-	(47)	-	-	11
	За 2024 г.	95	-	-	(37)	-	-	58
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	539	209	-	-	-	-	748
	За 2024 г.	588	2	-	(51)	-	-	539
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 599	-	-	(1 599)	-	-	-
	За 2024 г.	1 535	514	-	(450)	-	-	1 599
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	226 475	204 480	51	(7 344)	-	X	423 662
	За 2024 г.	110 670	132 162	24	(16 381)	-	X	226 475

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	3 724	5 066	2 460	40	6 291
	За 2024 г.	2 128	3 362	1 696	70	3 724
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 724	5 066	2 460	40	6 291
	За 2024 г.	2 128	3 362	1 696	70	3 724

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	275 202	293 077
Затраты на оплату труда	42 460	34 023
Отчисления на социальные нужды	9 955	6 883
Амортизация	6 613	8 426
Прочие затраты	45 668	27 916
Итого по элементам	379 898	370 324
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(237 287)	(228 290)
Итого расходы по обычным видам деятельности	142 611	142 034