

Акционерное общество

«ЗАВОД ПРОТЕЙ»

ПОЯСНЕНИЯ

К УТОЧНЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

г. Москва

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности АО «ЗАВОД ПРОТЕЙ» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом АО «ЗАВОД ПРОТЕЙ» № 30/12/2024 от 26.12.2024 .

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД ПРОТЕЙ» (Общество)

Сокращенное наименование АО «ЗП»,

ИНН/КПП 4007021198/400701001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12 июля 2017, за основным государственным регистрационным номером 1174027010684

Форма собственности: частная

Адрес места регистрации: 249191, Калужская обл, р-н Жуковский, г Жуков, ул Коммунистическая, 18

Почтовый адрес: 249191, Калужская обл, р-н Жуковский, г Жуков, ул Коммунистическая, 18

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 22.22 ««Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров»».

В 2024 г. и 2025 г. нет других видов деятельности, которые были составляли пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «ЗАВОД ПРОТЕЙ» имеет Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург
- Обособленное подразделение в г. Москва

1.4. **Информация об органах управления**

Исполнительным органом Общества в 2025 году являлся генеральный директор:
-Рыбачев Сергей Викторович, полномочия которого утверждены Протоколом Заседания Совета директоров АО «Завод Протей» № б/н от 11 марта 2024 года, продление полномочий протокол №,б/н от 03 марта 26 г. на 2 года.
Коллегиальные органы управления:
- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества.

Состав Акционеров Общества на 31 декабря 2025 г.:

№п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Процент от общей номинальной стоимости обыкновенных акций, включенных в уставный капитал
1	Лобашков Сергей Александрович	1,5
2	Найденов Дмитрий Дмитриевич	62,83
3	Спиридонов Алексей Александрович	1,38
4	Общество с ограниченной ответственностью "Специальные Промышленные Инвестиции"	17,165
5	Общество с ограниченной ответственностью "Фортиана Инвест"	17,125
	Итого:	100

Бенефициарным владельцем Общества является Найденов Дмитрий Дмитриевич (ИНН 772912122123) Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 18 527 477руб. По состоянию на 2025г. уставный капитал полностью оплачен.

1.5. **Информация об аудиторе**

Аудиторская организация: ООО "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОБЪЕДИНЁННЫЙ СОЮЗ КОНСАЛТИНГ", ОГРН 1057747687150. ИНН 7733548305, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

1.6. **Сведение о дочерних и зависимых обществах**

АО «ЗП» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. **Основные элементы учетной политики**

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.
Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1. **Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).
Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 26 декабря 2024 г. № 30/12/24.
Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмтрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:
- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
 - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
 - Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «ЗАВОД ПРОТЕЙ» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024
Доллар США	78,2267 за 1 долл. США	101,6797 за 1 долл. США
Евро	92,0938 за 1 Евро	106,1028 за 1 Евро

Пересчет средств на банковских счетах (банковских вкладах) Общества, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения Общества деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте, либо с использованием средней величины курсов, исчисленной как результат от деления суммы произведений величин официальных курсов этой

иностранной валюты к рублю, устанавливаемых Центральным банком Российской Федерации, и дней их действия в отчетном периоде на количество дней в отчетном периоде.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

2.4. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Амортизация НМА начинает начисляться с последующего месяца после принятия к учету. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022). Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

2.5. Основные средства и капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

Лимит стоимости по выделенным группам основным средств установлен в таблице 1, приведенной ниже. Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств.

Группы основных средств (Основание п.11 ФСБУ 6/2020)	Способ амортизации (Основание п.35 ФСБУ 6/2020)	Лимит стоимости основных средств (Основание п.55 ФСБУ 6/2020)
Здания	Линейный	100 000,00
Сооружения	Линейный	100 000,00
Машины и оборудования	Линейный	0,00
Офисное оборудование	Линейный	100 000,00
Транспортные средства	Линейный	100 000,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный	100 000,00
Земельные участки	Не амортизируется	0,00

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

2.6. Учет арендных отношений

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям или иная. По договорам лизинга ставку дисконтирования Общество принимает в том размере, что ее заложил лизингодатель в стоимость обязательств.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если выполняются условия п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

2.7 Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), включаются в фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев - также первоначально принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений Общества включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Займы, предоставленные другим организациям;

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждали процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.11. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв на оплату отпусков.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам не создается. Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создается.

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.10.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;
- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов. Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.13. Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.14. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи:

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых незначительными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов, связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы от неустойки за неисполнение условий договора.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты — это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработки давальческого сырья;
- возвратные отходы.

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

2.17. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто.

2.18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в года перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью.

2.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.22. Промежуточная бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября и содержит ту же информацию и с той же степенью раскрытия, что и годовая отчетность.

12 Иная информация:

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

12.1 Основные средства (права пользования активами)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество арендует земельные участки:

Предмет аренды	Договор аренды	Срок действия договора аренды
Земельный участок (общая площадь 10000 кв. м.), кадастровый номер 40:07:110323:14	Договор аренды №06/17-2024 от 17.06.2024	До 17.06.2034
Земельный участок (общая площадь 69293 кв. м.), кадастровый номер 40:07:110323:198	Договор аренды земельного участка №61/23 от 18.08.2023	До 17.04.2034

Обесценение основных средств на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не выявлено.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. В 2024 -2025 г. Общество сдавало в аренду производственное оборудование без права выкупа. По состоянию на 31.12.2025 г. действующих доходных договоров по аренде у Общества больше нет.

12.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3). Дивиденды в 2024 и 2025 г. не распределялись и не выплачивались.

12.3 Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма полученных кредитов и займов составила 4 476 339 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г.: 4 490 421 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2025 году составила 855 140 тыс. руб., а в 2024 году – 602 030 тыс. руб.

Ниже представлена информация о полученных кредитах на 31 декабря 2025г., на 31 декабря 2024г. в тыс. руб.:

№	Наименование кредитора	Вид кредитного продукта	2025	2024	Плановая дата погашения	% ставки
1	ПАО Сбербанк	Кредитный договор	3 875 528	3 889 610	28.06.2033	Конфиденциальная информация согласно условиям договора
2	Фонд развития промышленности	Договор займа	500 811	500 811	13.07.2028	1%
3	Марченко А.А.	Договор займа	100 000	100 000	28.06.2033	7%
4	Итого	-	4 476 339	4 490 421	-	-

12.4 Обязательства по аренде

Расшифровка стр. 1450 ББ за 2025г.

Совокупность договоров по аренде земельных участков, перечисленных в пункте 12.1 на сумму — 36 352 тыс. руб. Долгосрочных договоров аренды нежилых помещений у Общества нет.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

12.5 Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы составляют, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	23 608	25 845
Аренда	38 732	26 022

Аудит	714	682
Имущественные налоги	32 536	11 248
Информационные услуги	3 232	268
Использование ТЗ	137 143	143 181
Испытания, экспертизы,сертификация	335	467
Командировочные расходы	5 171	3 005
Коммунальные платежи	5 754	6 460
Оплата труда	317 559	255 300
Программное обеспечение	11 020	10 339
Прочие общехозяйственные	39 521	22 830
Содержание и ремонт	22 177	7 701
Страхование	2 273	3 312
Страховые взносы	89 331	69 826
Услуги охраны	10 859	8 225
Услуги по подбору персонала	3 590	2 830
Услуги связи	1 491	2 163
Экологические платежи	0	25 620
Юридические услуги	5 602	8 990
Итого	750 647	634 314

Коммерческие расходы составляют, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Статья	2025	2024
Амортизация коммерческая	2 230	3 110
Аренда ,содержание склада	47 362	62 609
Аренда Офис	2 811	2 693
Инвентарь и хоз.принадлежности	119	119
Командировочные расходы коммерческие	1 274	668
Оплата труда	121 371	101 734
Почтовые расходы	1 969	2 163
Программное обеспечение	211	200
Прочие коммерческие	9 565	4 305
Реклама, маркетинговые услуги	28 133	31 872
Ремонт транспортных средств	174	989
Ремонтные работы	405	1 129
Содержание и ремонт оборудования	247	468
Содержание служебного автотранспорта	354	191
Страховые взносы	34 412	28 184
Транспортные расходы по доставке (покупателю)	134 035	103 072
Услуги по сортировке, фасовке и укладке продукции	14 934	13 512
Услуги связи	133	145
Экологический сбор	80 864	0
Итого	480 603	357 162

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлено в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы от курсовых разниц представлены в отчетности Общества свернуто.

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки резерва по сомнительным долгам в связи с пересчетом сомнительной задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки оценочных обязательств в связи с пересчетом обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Прочие доходы (2340), тыс. руб.	2025 г.	2024 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	4 053	10 412

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	488	15 460
Результаты инвентаризации	742	2 137
Курсовые разницы	14 130	29 578
Возмещение от Найденова Д.Д. по решению суда	31 375	0
Субсидия	7 375	0
Доходы от сдачи оборудования в аренду	4 206	0
Проценты по депозиту	2 003	0
Прочие доходы	969	188 032
Итого по группе показателей:	65 340	245 619

Прочие расходы (2350), тыс. руб.	2025 г.	2024 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	51	19 502
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	8 754	12 915
Расходы на услуги банков (возмещение льготной ставки)	33 824	24 230
Проценты за предоставление банковской гарантии	13 050	13 070
Амортизация оборудования в аренде	11 394	10 342
Комиссии по кредитным договорам	1 959	9 711
Отклонения курса валюты от официального	3 946	33 652
Прочие расходы	33 724	214 132
Итого по группе показателей:	106 702	337 552

12.6 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательств.

За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 106 003 тыс. руб.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая, с учетом ПБУ 18/02 в тыс. руб.:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2024 год
1	Прибыль(убыток) до налогообложения - всего	359 681	20 852
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20 % за 2024г. и 25% за 2025г.	359 681	20 852
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(89 920)	(4 170)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(5 807)	(12 347)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(95 727)	(16 517)
5	Отложенный налог на прибыль	(106 003)	(36 239)
6	Текущий налог на прибыль	10 276	19 722

12.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году организация не планировала прекращать деятельность.

12.8Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной (% от общей номинальной стоимости обыкновенных акций, включенных в уставный капитал)	Операции со связанными сторонами
Найденов Дмитрий Дмитриевич ИП	62,83% в УК	Передача обществу в аренду основных средств и прочих активов. Возврат займа выданного (см. детализацию операций в табл. ниже).
Рыбачев Сергей Викторович	Единоличный исполнительный орган - Генеральный Директор Общества	Заработная плата. Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись.
Найденов Дмитрий Дмитриевич	Директор по стратегическому развитию	Заработная плата, возмещение расходов по решению суда 31 375 тыс. руб. в пользу Общества
Марченко Александр Анатольевич	Исполнительный директор, Член Совета Директоров. Председатель совета директоров с 28.06.2024	Заработная плата, выплата и начисление процентов по займу полученному. (см. п.12.4 пояснений). Сумма процентных расходов - 7 000 тыс. руб.
Прусаков Владимир Николаевич	Директор по закупкам и логистике, Член Совета Директоров с 27.06.24	Заработная плата
Железняков Даниил Владимирович	Член Совета Директоров с 24.06.2025	-
Иванова Ольга Александровна	Член Совета Директоров с 24.06.2025	-
Перетятко Марианна Геннадьевна	Член Совета Директоров с 24.06.2025	-
Спиридонов Алексей Александрович	Член Совета Директоров с 24.06.2025	-
Громова Екатерина Дмитриевна	Член Совета Директоров с 28.06.2024 по 24.06.2025	-
Фролов Александр Владимирович	Член Совета Директоров с 28.06.2024 по 24.06.2025	-
ООО “Протей-Урал”	Найденов Д.Д. владеет 100% долей в ООО “Протей-Урал”	с 16.10.2025

Бенефициарным владельцев Общества является Найденов Дмитрий Дмитриевич (ИНН 772912122123).

Информация об операциях со связанными сторонами.

Организация ООО «Протей-Урал» обороты за 2025 г.

Договор	Вид поставки	Оборот, тыс. руб.
Договор поставки от 15.07.2025, ООО Протей -Урал поставлял продукцию на АО «ЗП»	Товары	21 470
Договор аренды оборудования №А1 от 20.12.2024 ООО Протей -Урал арендовал оборудование у АО «ЗП»	Аренда	2 330
Договор купли-продажи № 0312/24 от 03.12.2024 АО «ЗП» поставлял сырье и материалы на ООО «Протей-Урал»	Товары	134 847
Договор купли-продажи № 84/25 от 15.04.2025 АО «ЗП» поставлял сырье и материалы на ООО «Протей-Урал»	товары	21 031
Договор купли-продажи долей и дебиторской задолженности, ООО «Протей-Урал» дебитор	-	90 824
Договор купли-продажи №28/11/25 от 28.11.2025 АО «ЗП» продавал оборудование на ООО «Протей-Урал	оборудование	46 393

Сальдо расчетов на 31.12.2025г.: 97 291 тыс. руб. (Дебиторская задолженность) за товары реализованные, срок погашения 2026 г., 85 956 тыс. руб. (дебиторская задолженность со сроком погашения – 15.11.2030 г.

ИП Найденов обороты за 2025 г.

Договор	Вид операции	Оборот, тыс. руб.
Договор аренды земли, аренды оборудования	Услуги - арендодатель	50 760
Лицензионный договор об использовании ТЗ от 01.11.2019	Услуги (поставщик)	144 000
Договор займа №20/11/23 от 20 ноября 2023	Заемщик (погашение займа)	-50 000

Сальдо расчетов на 31.12.2025г. – 15 580 000 тыс. руб. (Кредиторская задолженность). Срок погашения – 2026 г.

Форма расчетов со всеми связанными сторонами – денежная.

Выплаты основному управленческому персоналу.
Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор, директор по стратегическому развитию, исполнительный директор, директор по закупкам и логистике.
В 2025 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили:

Виды выплат	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
оплата труда за отчетный период	32 828	31 522
начисленные на оплату труда налоги и взносы	14 604	12 929
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 382	2 161
Итого:	48 815	46 612

Долгосрочное вознаграждение управленческому персоналу за 2024 и 2025 год равно 0.

Просроченные обязательства по расчетам со связанными сторонами отсутствуют

12.9 Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров», которая составляют 100 % выручки от продажи услуг. Общество осуществляет свою деятельность не только на территории Российской Федерации, отдельных географических сегментов по источникам и характеру рисков не выделяет.

12.10 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2026 году не происходило.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

12.11 Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату у общества нет условных фактов хозяйственной деятельности.

12.12 Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

12.13 Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Первичная отчетность, датированная 31.03.2026 г., по состоянию на 31.12.2025 г. корректировалась в связи с техническими ошибками в программе 1С, а также с уточнением статей движения денежных средств в отчете о движении денежных средств. Корректировка показателей отображена в таблице ниже в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2025 года				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	4 076 162	36	4 076 198
Отложенные налоговые активы	1180	30 650	289	30 939
Итого по разделу I	1100	4 145 725	324	4 146 049
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	2 189 235	2 125	2 191 360
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 736	82	13 818
Дебиторская задолженность	1230	1 290 572	120 944	1 411 516
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	85 968	-85 968	0
Итого по разделу II	1200	3 607 422	37 183	3 644 605
БАЛАНС	1600	7 753 147	37 507	7 790 654
ПАССИВ				
III. Капитал				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 540 463	44 761	2 585 224

Итого по разделу III	1300	2 558 991	44 761	2 603 751
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	4 493 169	-38 458	4 454 711
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 721	247	23 968
Прочие долгосрочные обязательства	1450	30 827	5 525	36 352
Итого по разделу IV	1400	4 547 717	-32 686	4 515 031
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	151	38 477	38 628
Кредиторская задолженность	1520	573 139	-7 520	565 619
Обязательство по аренде	1520	5 525	-5 525	0
Итого по разделу V	1500	646 439	25 433	671 872
БАЛАНС	1700	7 753 147	37 507	7 790 654

12.14 Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год

По итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности Общество решило за 2025 год выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества, направить на его развитие, резервные фонды не создавать.

Генеральный директор

Рыбачев С.В.

24 апреля 2026 г.