

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Открытого акционерного общества «Новомичуринский хлебозавод»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Новомичуринский хлебозавод» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами/положениями по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

Отчетность составлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Числовые показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное в части отдельной информации

1. Общие сведения об организации

Открытое акционерное общество «Новомичуринский хлебозавод» юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, Номер государственной регистрации: **22 от 17.02.1993**
Дата государственной регистрации: **17.02.1993**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация муниципального образования Пронский район Рязанской области

Основной государственный регистрационный номер: **1026200620698**

Дата регистрации: **25.03.2004 г.**

Орган, осуществивший регистрацию: **Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №7 по Рязанской области**

Место нахождения общества: Российская федерация, 391160, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Заводская, дом 6

Почтовый адрес общества: Российская федерация, 391160, Рязанская область, Пронский район, г. Новомичуринск, ул. Заводская, дом 6

В составе акционеров Открытое акционерное общество «Новомичуринский хлебозавод»
31 акционер: физические лица.

Уставный капитал: на 31.12.2025 г. - 193 тыс. руб., состоит из 3 214 обыкновенных акций номинальной стоимостью 60 рублей на начало и на конец отчетного периода.

Резервный фонд, согласно законодательству РФ, сформирован полностью и составил 29 тыс. руб., что не превышает 15% от уставного капитала.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров, в состав которого входят:

Председатель совета директоров – Андреев П.А.

Члены совета:

- Калинин В.И
- Калинин В.В.
- Спицын С.Е.
- Соловьева Е.В.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор Калинин В.И.

Основной вид деятельности:

1) Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения.

2. Организация бухгалтерского учета и организационные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме, с применением программного обеспечения «1С8 Предприятие». Учет заработной платы, налога на доходы физических лиц и страховых взносов ведется в автоматизированной форме, с применением программного обеспечения «1С ЗУП».

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств за отчетный год составляет не менее 10% (десять процентов).

Учетная политика Общества по бухгалтерскому учету на 2025 год утверждена Приказом от 31 декабря 2024 г.

Изменения учетной политики на отчетный 2025 год.

Изменения в учетной политики применяются с 01.01.2025 года в связи с началом обязательного применения отчетности за 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Состав годовой бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023).

Существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приводится в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах обособленно. Если объекты имеют сходные признаки, информация о них объединяется и приводится в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в общей сумме с детализацией в пояснениях, в случае если информация о каждом из объектов в отдельности незначительна, но существенна их общая

сумма или общая сумма необходима для раскрытия другой информации в отчетности. Несущественная информация, за рядом исключений, не раскрывается, даже если такая обязанность установлена федеральными стандартами.

Бухгалтерский баланс составляется по форме, приведенной в Приложении N 3 к ФСБУ 4/2023, и корректируется при необходимости в зависимости от наличия и/или отсутствия отдельных показателей. Организация вправе удалить строки с отсутствующими показателями или с учетом существенности добавить дополнительные показатели и/или заменить показатели группой соответствующих показателей.

В качестве оборотного актива представляется краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений (п. 15 ФСБУ 4/2023). Другие активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляют в бухгалтерском балансе как внеоборотные (п. 16 ФСБУ 4/2023).

В составе краткосрочных обязательств представляется (п. 19 ФСБУ 4/2023):

часть обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;

Иные обязательства отражаются как долгосрочные (п. 20 ФСБУ 4/2023).

Отчет о финансовых результатах составляется по форме, приведенной в Приложении N 4 к ФСБУ 4/2023, и корректируется при необходимости, исходя из имеющихся данных (п. п. 26, 62 ФСБУ 4/2023).

Порядок зачета между показателями прочих доходов и прочих расходов осуществляется в соответствии ФСБУ 4/2023. Зачет между этими показателями производится, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. К одному такому факту относится, например, результат от выбытия ОС.

Отчет об изменениях капитала, составляется по форме, приведенной в Приложении N 6 к ФСБУ 4/2023, и корректируется при необходимости, исходя из имеющихся данных (п. 62 ФСБУ 4/2023).

Отчет о движении денежных средств, составляется по форме Приложения N 7 к ФСБУ 4/2023 и корректируется при необходимости, исходя из имеющихся данных (п. 62 ФСБУ 4/2023).

Пояснения, составляются по форме, приведенной в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, и корректируется при необходимости, исходя из имеющихся данных (п. 62 ФСБУ 4/2023).

Информация раскрывается в последовательности, которая соответствует последовательности представления информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств

1. Нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы

Основные положения учетной политики по учету нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

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.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода		
	На начало года		Поступило	списано		Амортизация	Обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	130	(26)	-	(13)	-	-	-	-	-	130	(39)	
	За 2024 г.	130	(13)	-	(13)	-	-	-	-	-	130	(26)	
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	130	(26)	-	(13)	-	-	-	-	-	130	(39)	
	За 2024 г.	130	(13)	-	(13)	-	-	-	-	-	130	(26)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Нематериальные активы, созданные организацией

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

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	91	104	117	117	-	-
Амортизируемые нематериальные активы - всего	91	104	117	117	-	-
в том числе: Другие НМА	91	104	117	117	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

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			

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.										
	За 2024 г.										
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

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

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

2. Основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств

Основные положения учетной политики по учету основных средств, капитальных вложений в основные средства, прав пользования активами

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив признается несущественным, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- в) коренное улучшение земель;
- г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации ;
- д) организацию строительной площадки;
- е) осуществление авторского надзора;
- ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств:
 - достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция,
 - замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с учетом критерия существенности произведенных затрат, изменения первоначальных свойств и срока полезного использования ОС;

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов.

Не признаются капитальными вложениями:

Замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание, не изменяющие первоначальных свойств и срока полезного использования ОС;

затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;

затраты на внеплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	138 694	(85 531)	607	(1 573)	1 461	(6 860)					(367)	248	137 361	(90 682)
	За 2024 г.	126 895	(81 575)	14 204	(2 405)	2 232	(6 188)							138 694	(85 531)
Здания	За 2025 г.	29 724	(17 848)												
	За 2024 г.	26 567	(17 182)	3 258	(101)	67	(839)					(367)	248	29 357	(18 439)
Сооружения	За 2025 г.	1 960	(1 785)											1 960	(1 832)
	За 2024 г.	2 254	(1 935)		(293)	201	(47)							1 961	(1 785)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	83 541	(53 390)	577			(4 673)							84 118	(58 063)
	За 2024 г.	81 114	(48 958)	2 427			(4 432)							83 541	(53 390)
Офисное оборудование	За 2025 г.	70	(70)											70	(70)
	За 2024 г.	70	(70)											70	(70)
Транспортные средства	За 2025 г.	22 266	(12 050)		(1 573)	1 461	(1 270)							20 694	(11 859)
	За 2024 г.	15 818	(13 072)	8 459	(2 011)	1 964	(943)							22 266	(12 050)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	311	(160)				(23)							311	(183)
	За 2024 г.	251	(138)	60			(22)							311	(160)
Земельные участки	За 2025 г.	488		30										518	
	За 2024 г.	488												488	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	333	(228)				(8)							333	(236)
	За 2024 г.	333	(220)				(8)							333	(228)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	11 972	(501)		119		(440)							12 091	(941)
	За 2024 г.	13 286	(86)		(1 299)	31	(461)							11 972	(501)

в том числе: Здания	За 2025 г.	11 972	(501)	119	(440)				12 091	(941)
	За 2024 г.	13 286	(86)	(1 299)	(461)	31			11 972	(501)

Наличие и движение прав пользования активами

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

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.
Амортизируемые основные средства - всего	56 202	63 038	23 347	22 584	56 924	
Здания						
Сооружения						
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 067	23 347	176	319		
Транспортные средства	129	29 043	29 043	31 049		
Производственный и хозяйственный инвентарь	24 947	10 216	10 216	2 746		
Другие виды основных средств	8 834	151	151	113		
Неамортизируемые основные средства - всего	128	105	105	113		
в том числе:	1 626	1 596	1 596	1 596		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						

3. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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.

Налог на прибыль, исчисленный по ставке 25%, по данным налоговой декларации за 2025 г. составил 29398 тыс. рублей; за 2024г. – 10598 тыс. рублей. Авансовые платежи исчисляются ежеквартально исходя из фактически полученной прибыли.

Отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил 1427 тыс.рублей; за 2024 г.- 257 тыс. рублей.

4. Запасы

Основные положения учетной политики по учету запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, организацией принято решение о применении ФСБУ 5/2019 в общем порядке.

Затраты на приобретение материалов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, а также включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы" соответственно, формируя фактическую себестоимость материалов, в порядке предусмотренным п. 10-11 ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Приобретение материальных ценностей».

На основании пункта 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство и ином выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске товаров и при ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости

В 2024 и 2025 году резервы под обесценения стоимости материалов и товаров не создавались в связи с отсутствием запасов, чистая стоимость продаж которых снизилась и имеющих признаки морального и/или физического устаревания (неликвидов).

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	53 153	-	407 143	(427 736)	X	X	X	X	32 560		
	За 2024 г.	45 764	-	1 177 606	(1 170 217)	X	X	X	X	53 153		
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	51 263	-	284 240	(29 227)			(277 059)		29 217		
	За 2024 г.	39 963	-	270 414	(259 114)					51 263		
Готовая продукция	За 2025 г.	1 890	-	3	(347 680)			349 130		3 343		
	За 2024 г.	5 801	-	430 087	(433 998)					1 890		
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	122 900	(50 829)			(72 071)		-		
	За 2024 г.	-	-	477 105	(477 105)					-		

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

5. Дебиторская задолженность

Основные положения учетной политики по учету дебиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам отражается в бухгалтерском балансе в полной сумме, НДС с авансов выданных отражается в составе прочих обязательств.

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 приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на финансовые результаты в состав прочих расходов.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 года представлена в виде краткосрочной.

На 31.12.2025, 31.12.2024 гг. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	на расходы	восстановление резерва	Переклассифицировано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	49 006	-	150 998	-	(19 641)	-	-	-	-	-	-	180 363	-

6. Обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Кредиторская задолженность, основные положения учетной политики по учету кредиторской задолженности

Расчеты с кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты в прочие доходы.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	102			(13)		89
	3а 2024 г.	115			(13)		102
в том числе: Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	102			(13)		89
	3а 2024 г.	115			(13)		102
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	28 900	23 480		(10 878)		41 502
	3а 2024 г.	26 162	5 148		(2 410)		28 900
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 149	13 870		(1 149)		13 870
	3а 2024 г.	2 279	768		(1 898)		1 149
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 591	9 070		(3 551)		9 110
	3а 2024 г.	248	3 513		(170)		3 591
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	43	26				69
	3а 2024 г.	47	3		(7)		43
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	106	416		(474)		48
	3а 2024 г.	155	5		(54)		106
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 506	14		(3 665)		1 855
	3а 2024 г.	5 182	566		(242)		5 506
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	13 560			(1 401)		12 159
	3а 2024 г.	13 599			(39)		13 560
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 800	84		(1)		1 883
	3а 2024 г.	1 681	119				1 800

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 140			(632)		2 508
	За 2024 г.	2 971	169				3 140
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5			(5)		
	За 2024 г.		5				5
Итого	За 2025 г.	29 002	23 480		(10 891)	X	41 591
	За 2024 г.	26 277	5 148		(2 423)	X	29 002

7. Оценочные обязательства

Основные положения учетной политики по учету оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н с учетом актуальных редакций.

Оценочное обязательство по оплате отпусков оценивается по каждому работнику на отчетную дату исходя из фактического количества дней отпуска (по данным кадрового учета) и среднего заработка.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 308	8 665	7 140	47	5 786
	За 2024 г.	3 035	6 723	5 384	66	4 308
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 308	8 665	7 140	47	5 786
	За 2024 г.	3 035	6 723	5 384	66	4 308

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка

Выручка от продаж для целей бухгалтерского учета признается по мере отгрузки товара и подписания покупателями приемочных документов, подтверждающих получение и приемку ими отгруженного Обществом товара.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	277 310	241 135
Затраты на оплату труда	106 066	89 611
Отчисления на социальные нужды	24 690	18 817
Амортизация	7 206	6 553
Прочие затраты	44 126	37 559
Итого по элементам	459 398	393 675
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	(1 453)	3 911

продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	457 945	397 586

9. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Компания разделяет денежные потоки на:

- денежные потоки от текущих операций, которые связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от инвестиционных операций, которые связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов;
- денежные потоки от финансовых операций, которые связаны с привлечением финансирования и приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Компании.

Если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств, как денежные потоки от текущих операций.

Взаимоувязка Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 года		Отчет о движении денежных средств за 2025 год	
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (на отчетную дату отчетного периода)	22452	Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	22452
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (на 31 декабря предыдущего года)	79346	Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	79346
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (на 31 декабря предыдущего года)	27102	Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	27102

Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	113 258	74 229	64 652
2	II. Оборотные активы	235 520	181 711	149 242
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	348 778	255 940	213 893

5	IV. Долгосрочные обязательства	1 540	1 712	1 310
6	V. Краткосрочные обязательства	47 288	33 208	29 197
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	(89)	(102)	(115)
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	48 739	34 818	30 392
9	Чистые активы***	300039	221 122	183 501

Общая сумма краткосрочных вознаграждений (сумма заработной платы и страховых взносов) начисленных управленческому персоналу за 2024 г. составляет 7 608 тыс. рублей; за 2025 г. составляет 10 091 тыс. рублей.

10. Информации о потенциальных рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок. Организация оценивает свое положение на рынке как стабильное, в условиях адекватной конкуренции. Существенных рыночных рисков, которые могут привести к неблагоприятным последствиям, не усматривается.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам. Предрасположенность компании к риску - низкая. Существенных рисков ликвидности, которые могут привести к неблагоприятным последствиям, не усматривается.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Предрасположенность компании к риску - низкая.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре. Предрасположенность к риску – низкая. Репутационные риски отсутствуют.

Дата составления: 24.03.2026 года

Генеральный директор _____ Калинин В.И.

