

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разработанных самостоятельно Обществом с учетом требований действующего законодательства РФ.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если он составляет более 10 процентов от данных по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 11 ПБУ 4/99.

2.1. Нематериальные активы

У Общества нематериальные активы в 2025 году составили 214 тыс. руб.

К нематериальным активам относятся объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

2.2. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности организации, и используется в течении длительного времени, т.е. сроком продолжительностью свыше 12 месяцев; стоимость объекта превышает 100 000 руб.; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основание: пункты п. 4 ФСБУ 6/2020.

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

принимается на забалансовый учет с организацией надлежащего контроля за их движением.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Разделять основные средства на группы, и установить сроки полезного использования основных средств в пределах амортизационных групп.

Основание: пункт 11. ФСБУ 6/2020.

Для тех видов ОС, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и/или рекомендациями продавцов, а также исходя из ожидаемой производительности и мощности, и режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды. Нормы амортизации, указанные в настоящем пункте учетной политики организации, признаются стандартными нормами, утверждаются на основании приказа (распоряжения) генерального директора Общества.

Основание: пункт 8 ФСБУ 6/2020.

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

Основание: пункт 12 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 34 ФСБУ 6/2020.

Принятые Обществом предельные сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Предельные сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию
Здания, сооружения	10-15
Транспортные средства	3-5
Машины и оборудование (кроме офисного)	1-30
Производственный и хозяйственный инвентарь	10-15
Офисное оборудование	2-7

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат пересмотру при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Приобретенные материально-производственные запасы оцениваются по цене поставщика

Материалы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету на счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения или изготовления без использования балансовых счетов 15 и 16.

К фактическим затратам относятся

- суммы, уплаченные в соответствии с договором поставщику;
- таможенные пошлины; (В бухгалтерском учете таможенные пошлины и таможенные сборы включаются в фактическую себестоимость приобретаемых ТМЦ, в налоговом учете они также включаются в стоимость МПЗ (п.2 ст.254 НК РФ) и при формировании налогооблагаемой базы по налогу на прибыль учитываются в составе стоимости реализованной продукции (подп.3 п.1 ст.268 НК РФ).
- вознаграждения посреднических организаций;

Основание: пункт 11 ФСБУ 5/2019.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости. Это производится по каждой группе запасов путем деления общей стоимости группы запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца. Метод, рекомендуемый по учету материалов (средневзвешенная).

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

В целях внутреннего контроля принимать к учету затраты для управленческих нужд в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Общество учитывает товары, приобретенные для продажи, по стоимости их приобретения.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных и общепроизводственных расходов), включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, зарплата основных производственных рабочих и отчисления.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

На 31.12.2025 года резерв под обесценение не создавался. По результатам проведения обязательной годовой инвентаризации имущества и активов не установлено запасов с признаками обесценения, морально устаревших, потерявших первоначальных качеств.

Основание: пункт 28 ФСБУ 5/2019

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126Н. Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы) квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

У Общества отсутствуют финансовые вложения с определяемой текущей рыночной стоимостью.

События, связанные с операциями по финансовым вложениям, в 2025 году отсутствуют.

2.5. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 06.10.2008 № 107н.

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по краткосрочным и долгосрочным кредитам (займам) (в случае, если с учетом сроков погашения /исполнения обязательств по договору срок наступит в течении следующих 12 месяцев), отражаются в составе краткосрочных кредитов и займов по строке 1510 «Заёмные средства» бухгалтерского баланса.

Задолженность Общества по займам и кредитам на 31.12.2025 года отсутствует.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167Н.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам. Резерв отпусков создается на последнее число каждого месяца.

Норматив отчисления на 2025 год равен 9%. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Общество создает резерв по сомнительной задолженности, резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. На 31.12.2025 г. сомнительная задолженность отсутствует.

Основание: пункт 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.98г № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации».

2.7. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» или долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

Величина уплаченных в отчетном периоде штрафов, пеней и неустоек по налогам включается в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.8. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Моментом реализации продукции (работ, услуг) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется день отгрузки (передачи) товаров (материалов) и выполнения работ и услуг (ст.167 НК РФ) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется день отгрузки (передачи) товаров, выполнения работ и услуг (ст.167 НК РФ).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации уплотнителей собственного производства и покупных товаров.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- проценты по размещенным депозитам и проценты за пользование банком денежными средствами, находящимися на счете Общества (на остаток);
- прочие доходы в виде излишков стоимости прочего имущества;
- доходы от прочих операций.

2.9. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом

Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость включает прямые расходы на изготовление продукции:

- материально-производственные запасы, непосредственно используемые в процессе производства.;
- заработная плата рабочих основного производства;
- отчисление на социальное, пенсионное страхование и травматизм с ФОТ основного производства;
- амортизация основных средств, производственного назначения.

Коммерческие и управленческие (косвенные) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Косвенные расходы (общехозяйственные) вычитаются из доходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

В составе прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» учитываются:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- комиссия банка;
- корректировки оценочных обязательств, отклонение стоимости ТМЦ при возврате;
- расходы не принимаемые в целях налогообложения (корпоративное мероприятие-юбилей фирмы, НДС с не принимаемых расходов, расходы, не связанные с производством и реализацией продукции);
- прочие расходы.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному

курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, в иностранной валюте, на отчетные даты, включается в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю». В 2025 г. операции в иностранной валюте не осуществлялись.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев.

Основание: п. п. 5, 6, 9 ПБУ 23/2011.

В составе прочих поступлений (строка 4119) отчета о движении денежных средств (далее – ОДДС) отражаются, в том числе, возвраты от поставщиков. Полученные по краткосрочным депозитам проценты отражаются по строке 4119 (п. п. 6, 9 ПБУ 23/2011).

В составе поступлений (строка 4214) денежных потоков от инвестиционной деятельности ОДДС отражается поступление процентов от финансовых вложений (в 2025 году операции отсутствовали). В составе платежей (строка 4223) денежных потоков от инвестиционной деятельности ОДДС отражается предоставление процентного займа (в 2025 году операции отсутствовали).

Строка 4500 остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода включает в себя остаток по расчетным счетам Общества на 31.12.2025 г., а также остатки по специальным счетам на 31.12.2025 г. (депозитам, признаваемым денежными эквивалентами).

2.12. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

2.13. Изменения в учетной политике

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отсутствуют последствия изменений учетной политики, обусловленные изменением нормативных правовых актов.

2.14. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, более чем на 10% (ПБУ 22/2010 (п.3)).

Корректировок в 2025 году не было.

обязательства - всего						
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	5701	1 527	3 543	(3 613)	(0)	1 458

Резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. на конец 2025 года отсутствует сомнительная задолженность.

9. Обеспечение обязательств.

На 31.12.2025 года Общество не получало и не передавало имущество в залог, а также не выдавало свои ценные бумаги в счет кредиторской задолженности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

На 31.12.2025 года расходы по элементам затрат (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах) составили:

(руб.)

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	77 919 599
Расходы на оплату труда	18 049 507
Отчисления на социальные нужды	5 502 491
Амортизация	5 750 791
Прочие затраты	17 727 599
Итого по элементам	124 949 987
Изменение остатков (прирост [-) готовой продукции	-854 087
Изменение остатков (уменьшение [+]): готовой продукции	-
Стоимость реализованных товаров	1 576 470
Итого расходы по обычным видам деятельности	125 672 369

11. Государственная помощь

На 31.12.2025 Общество не получало материальную госпомощь (финансовые субсидии или помощь в виде оборудования, которое оценивается в денежном выражении).

2	Себестоимость продаж	125 672	130 188
2. 1	<i>Уплотнители (продукция собственного производства)</i>	<i>124 096</i>	<i>129 732</i>
2. 7	<i>Товары для перепродажи</i>	<i>1 576</i>	<i>456</i>
3	Финансовый результат (валовая прибыль)	44 380	57 814
3. 1	<i>Уплотнители (продукция собственного производства)</i>	<i>43 975</i>	<i>57 252</i>
3. 7	<i>Товары для перепродажи</i>	<i>405</i>	<i>106</i>

12.6 Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

За 2025 год коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д. составили 8 755 770,32 рублей.

Управленческие расходы за 2025 год составили 29 850 330,85 рублей (строка 2220 отчета о финансовых результатах).

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах):

- Маркетинговые расходы – 246000,00 руб.;
- Расходы на упаковку - 7 989 170,32 руб.;
- Реклама - 520 600,00 руб.

Итого - 8 755 770,32 руб.

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах):

- доставка продукции покупателям–1 867 900,00 руб.;
- амортизация основных средств –634 408,44 руб.;
- расходы по оплате труда – 15 425 664,87 руб.;
- начислено страховых взносов, в т.ч. НС и ПЗ – 4 471 281,71 руб.;
- аренда помещений – 1 895 972,88 руб.;
- водоснабжение, электроэнергия, теплоэнергия и т.п. – 997 297,74 руб.;
- командировочные расходы – 338 530,59 руб.;
- расходы на охрану труда – 285 222,45 руб.;
- расходы на содержание автотранспорта – 653 759,73 руб.;
- расходы офиса (право пользования ПО, малоценное оборудование офисного назначения и т.п) – 749 265,32 руб.;
- справочно-консультационные услуги – 1 187 025,04 руб.;
- услуги связи - 229 458,89 руб.;
- расходы на содержание помещений - 317 770,56 руб.;

- инвентарь, хоз. принадлежности - 188 057,97 руб.;
- услуги по сертификации - 128 333,33 руб.;
- прочие расходы и услуги – 480 381,33 руб.

Итого - 29 850 330,85 руб.

12.7 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

Строка 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах:

- проценты по размещенным депозитам и на остаток – 3 154 272,34 руб.
- Итого - 3 154 272,34 руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества (за вычетом НДС) – 273 547,49 руб.;
 - прочие доходы в виде излишков стоимости прочего имущества (вторсырье, бесплатных образцов и т.п.) – 34 804,09 руб.;
 - выплата по страхованию грузов - 1 169,00 руб.;
 - вознаграждение по акции АО Райффайзенбанк г. Москва – 2 500,00 руб.
- Итого - 312 020,58 руб.

Прочие расходы составили:

Строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 265 212,63 руб.;
 - комиссия банка – 108 828,40 руб.;
 - корректировки оценочных обязательств, отклонение стоимости ТМЦ при возврате – 122 010,19 руб.;
 - расходы не принимаемые в целях налогообложения (корпоративное мероприятие-юбилей фирмы, НДС с не принимаемых расходов, расходы, не связанные с производством и реализацией продукции и т.п.) – 1 141 524,61 руб.
- Итого – 1 637 575,83 руб.

12.8 Расчеты с бюджетом по налогам и сборам.

В 2025 г. в бюджет перечислено на ЕНС 35 404 157,52 руб., из этой суммы зачтено:

- транспортный налог – 13 900,00 руб.;
- НДСФЛ – 5 695 153,00 руб.;
- НДС – 15 199 550,05 руб.;

- Страховые взносы – 10 265 361,47 руб.;
- Налог на прибыль в т.ч. налог с дивидендов – 4 230 193,00 руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Прибыль за 2025 год для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 8 743 752 руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах сумму начисленного налога на прибыль за 2025 год в размере 2 185 938,00 руб.

II. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (в частности, информация о событиях после отчетной даты, связанных сторонах, условных обязательствах и условных активах, средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта);

12.9 События после отчетной даты.

В течение года Центральный банк России неоднократно пересматривал ключевую ставку с целью стабилизации экономической ситуации и инфляции. В начале года ставка составляла 21%, но к концу года опустилась до показателя 16%. Повышение ставки рефинансирования привело к снижению ставок по депозитам.

Свободные денежные средства Организация размещала под высокие проценты на депозитных счетах, что позволило получить дополнительный доход в размере 3 154 272,34 рублей.

Руководство регулярно проводит оценку в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

В течение 2025 года между участниками общества на выплату дивидендов была распределена прибыль за 2024 год в размере 18 909 625,13 руб. (Протокол общего собрания участников № 37 от 30.04.2025 г.):

Участник общества	Начислено	Удержан налог	Выплачено	Дата выплаты
ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ"	11 345 775,08 руб.	1 701 866,00 руб.	9 643 909,08 руб.	20.08.2025 г.

Тренев Виктор Феликсович	7 563 850,05 руб.	1 086 578,00 руб.	6 477 272,05 руб.	23.06.2025 г.
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

По результатам финансовой деятельности ООО «Девентер-Рус» за 2025 год образовалась чистая прибыль в сумме 5 416 291,65 рублей. В течение 2025 года прибыль не была распределена между участниками общества на выплату промежуточных дивидендов за 2025 год.

Участниками общества будет принято решение по распределению чистой прибыли за 2025 год до 30.04.2026 г.

12.10 Информация о связанных сторонах.

Высшим органом управления Общества является собрание учредителей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, назначенным сроком на 3 года. В течение 2025 года общее руководство Обществом осуществлял Генеральный директор- Огаревская Наталья Владимировна.

В 2025 году за ведение бухгалтерского учета и подготовку проверенной бухгалтерской отчетности отвечал главный бухгалтер общества –Нишкомаева Татьяна Сергеевна.

Уставный капитал общества составляет 18 000 000,00 руб. В 2025 г. действовала редакция № 3 Устава ООО «Девентер-Рус», утверждена Общим собранием участников общества Протокол № 22 от 09.12.2019 г. с изменениями, зарегистрированными инспекцией ФНС №1 по МО 23.01.2020 г.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

В 2025 г. связанными сторонами Общества являются:

Наименование	Вид деятельности
Участники общества:	
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)	60% доли в уставном капитале
Тренев Виктор Феликсович	40% доли в уставном капитале
Бенефициары ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ" (Германия):	

Г-жа Улла Кулин-Риггер	13,9% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Г-н Райнер Франк	25% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Г-жа Патрисия фон Брайх	25% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Г-жа профессор д-р.Изольда Гайслер-Франк	4,5% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Г-жа Мариелуна Фелиситас Франк	4,5% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Г-н Фридер Александр Мартин Франк	4,5% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Г-н Александр Франк	11,5% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Г-жа д-р Карола Вюртенбергер	3,7% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Мистер Филип Кулин	3,7% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Г-н Мориц Кулин	3,7% доли в уставном капитале ООО "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ " (Германия)
Общество непосредственно участвует в уставном капитале: не участвует, дочерние общества и зависимые общества отсутствуют.	
Аффилированные лица	
Огаревская Наталья Владимировна	Генеральный директор Общества
"DEVENTER Profile GmbH." (Германия)	общий учредитель ООО "Рото Франк оконные и дверные технологии Гмбх", доля 100%
INTER DEVENTER Sp z.o.o. (респ. Польша)	общий учредитель ООО "Рото Франк оконные и дверные технологии Гмбх", доля 100%
ООО "Т.Б.М."	общий учредитель Тренев В.Ф., доля 29%
АО "Т.Б.М."	общий учредитель Тренев В.Ф., доля 53%
ООО «РОТО ФРАНК»	общий учредитель ООО "Рото Франк оконные и дверные технологии Гмбх", доля 100%

Сделки со связанными сторонами за 2025 год:

- INTER DEVENTER Sp z.o.o. (респ. Польша) за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. сделки отсутствовали;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОТО ФРАНК ОКОННЫЕ И ДВЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ГМБХ" выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 9 643 909,08 руб. (начислено 11 345 775,08 руб. по Протоколу №37 от 30.04.2025 г., удержан налог 1 701 866,00 руб.);
- Тренев Виктор Феликсович выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 6 477 272,05 руб. (начислено 7 563 850,05 руб. по Протоколу №37 от 30.04.2025 г., удержан налог 1 086 578,00 руб.);

- ООО «РОТО ФРАНК» (Россия) за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. сделки отсутствовали;
- Девентер Профиле (Германия) за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. сделки отсутствовали;
- ООО Т.Б.М. сделки за период 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.:

Договор поставки №300312 от 30.03.2012г.	95 836 425,23 руб.
Итого	95 836 425,23 руб.

- АО Т.Б.М. сделки за период 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.:

Договор аренды №03/10А-2024Б от 28.10.2024 г. (склад S= 1 166,40 кв.м)	8 640 382,00 руб.
Договор аренды №04/07-2010 ДОК от 01.07.2010 г. (S=1160,80 кв.м; офис 325,38; произ-во 835,42)	12 399 733,19руб.
Итого	21 040 115,19 руб.

12.11 Иная дополнительная информация.

Политическая и экономическая нестабильность, события в мире, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику. В результате этого, в течение 2025 года:

- ключевая ставка ЦБ РФ изменялась с 21,00% на 01.01.2025 до 16,00% годовых на 31.12.2025;

- курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) равен:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	руб.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883	
Евро	92,0938	106,1028	99,1919	

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. Единоличного исполнительного органа - генерального директора

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу, наделенному полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 4 562 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 763 тыс. руб.), сумма страховых взносов составляет 1 100 тыс. руб. (в 2024г. – 1 051 тыс. руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

С 01.01.2022 в рамках внешнеэкономической деятельности сделки между взаимозависимыми лицами признаются контролируруемыми, если превышен суммовой критерий в 120 млн руб. за год (п. 1 ст. 105.14 НК РФ, п. 3 ст. 105.14 НК РФ).

В 2025 году в рамках внешнеэкономической деятельности сделки между ООО «Девентер-Рус» и взаимозависимыми лицами отсутствовали, не было событий, которые попадают под критерии отбора контролируемых сделок.

Сделки со взаимозависимыми лицами – резидентами РФ не соответствуют критериям отнесения к контролируемым сделкам, установленным ст. 105.14 НК РФ.

12.12 Допущение непрерывности деятельности

По мнению руководства, организация в 2026 году планирует постоянную работу предприятия, отсутствуют намерения о его ликвидации, реорганизации, продажи. Руководство организации не располагает информацией о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Факторы, являющиеся основанием для возникновения сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор



Огаревская Н.В.

25.02.2026