

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах АО «Орелсибгазаппарат»
за 2025 год**

1. Общие сведения

АО «Орелсибгаззаппарат» образовано 23 декабря 1997 г. в соответствии с протоколом №1 собрания учредителей и зарегистрировано в регистрационной палате г. Орла 24.12.97 г. №1117 серия 3. Общество зарегистрировано по адресу:

г. Орел, ул. Машиностроительная, 6, помещение 1.

Почтовый адрес: 302008, г. Орел, ул. Машиностроительная, 6, помещение 1.

ОГРН 1025700778542 ИНН/КПП 5752020387/575201001

Основными видами деятельности АО «Орелсибгаззаппарат» являются: ОКВЭД – 22.21

Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 93 человека.

Уставный капитал общества – 3 000 000 рублей или 30 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая акция. Единственным участником (акционером) Общества является Дубровин Николай Николаевич – 100% обыкновенных акций

Аудитором АО «Орелсибгаззаппарат» является ООО «ФБК Эксперт Аудит», ИНН 5720017751.

Реестродержатель АО «Орелсибгаззаппарат» является Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»)

Филиалов АО «Орелсибгаззаппарат» не имеет.

Единственным исполнительным органом является генеральный директор Дубровин Николай Николаевич.

Прибыль на 1 обыкновенную акцию по итогам 2025 года составляет 3 160-33 (Три тысячи сто шестьдесят рублей 33 копейки)

Видов деятельности, подлежащих лицензированию АО «Орелсибгаззаппарат» не имеет.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 362 от 30.12.2024 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована АО «Орелсибгаззаппарат» исходя из положений ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н (редакция от 07.11.2025).

Предприятие работает по общей системе налогообложения, уплачивая Налог на прибыль, Налог на добавленную стоимость, Налог на имущество, транспортный налог, обязательные отчисления в страховые фонды, ПФ, выступает налоговым агентом в части исчисления и удержании Налога на доходы физических лиц.

Общество обеспечивает сохранность документов бухгалтерского учета в течение не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

Общество предоставляет отчетность в Федеральную службу госстатистики, Федеральную налоговую службу и иным заинтересованным пользователям.

Контроль за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов осуществляется отделом бухгалтерии.

Контроль за отражением факта хозяйственной жизни осуществляется: по первичным документам, по отклонениям фактических показателей первичных и сводных документов от нормативных и плановых значений, по формам внутренней отчетности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение и изготовление, включая транспортные расходы. Израсходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости. Косвенные расходы в конце каждого месяца распределяются пропорционально прямым между объектами калькулирования.

Общехозяйственные расходы в конце месяца списываются по методу директ-костинг.

Предприятие осуществляет ведение бухгалтерского с применением ПБУ 18/02 (в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н).

Предприятие работает по общей системе налогообложения, уплачивая Налог на прибыль, Налог на добавленную стоимость, Налог на имущество, транспортный налог, обязательные отчисления в страховые фонды, ПФ, выступает налоговым агентом в части исчисления и удержании Налога на доходы физических лиц.

Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг, основных средств, материалов и прочих активов) определяется по мере отгрузки (передачи) и предъявления покупателю расчетных документов.

Предприятие ведёт отдельный учет доходов и расходов по операциям, подлежащим налогообложению по разным ставкам налога и (или) не облагаемым НДС, согласно, утверждённой Методике ведения раздельного учета входного НДС.

В результате производства продукции (крепежа, инструмента) образуются отходы цветных и черных металлом, которые оприходуются в учете по цене возможной реализации, действующей в текущем периоде.

Расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Амортизация объектов основных средств и НМА рассчитывается по линейному методу.

Предприятие уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль.

При определении налоговой базы на имущество, признаваемое объектом налогообложения, учитывается по его остаточной стоимости.

Предприятие утверждает локальные акты в рамках трудовых правоотношений, коллективный договор, Положение о системе оплаты труда, защите персональных данных

Учет расходов на оплату труда основных рабочих аккумулируется на 20 счете «Основное производство», по остальным работам осуществляется в составе косвенных расходов.

Бухгалтерский учет ведётся с использованием компьютерной программы: «1С:Предприятие».

3. Основные показатели деятельности.

В 2025 году уплачены налоги всего в сумме 139 801 тысяча рублей.

На балансе АО «Орелсибгазппарат» имеются основные средства, балансовая стоимость которых, составляет 606 953 тысяча рублей. Степень износа основных средств 56 %.

В 2025 году была приобретены основные средства на сумму 391 171 тысяча рублей, в том числе:

Таблица № 1

Наименование	Кол-во	Стоимость, тыс. руб.
Сушильный бункер BWXHD-800, БП-000131	1	335
Вакуумная калибровочная ванна VT 1200/2/10, БП-000143	1	25974
Экструзионная линия БП-000161	1	41092
Тянущее устройство с 3 гусеничными цепями, БП-000146	1	14737
Автозагрузчик SAL-10HP-UG, БП-000124	1	389

Сушильный бункер BWXHD-800, БП-000121	1	366
Автозагрузчик PAL-5P, БП-000118	1	118
Автозагрузчик PAL-5P, БП-000119	1	146
Экструзионная головка д.600мм+калибровочный дорн из алюминия, сплава, БП-000122	1	9911
Автозагрузчик SAL-810G, БП-000125	1	80
Экструзионная головка ID 250+калибровочный дорн, БП-000126	1	4786
Тянущее устройство TR 1200/10, БП-000127	1	25399
Линия переработки отходов РЕ производства, БП-000128	1	9170
Автозагрузчик SAL-810G, БП-000129	1	80
Автозагрузчик SAL-10HP-UG, БП-000130	1	389
Сушильный бункер BWXHD-800, БП-000132	1	335
Сушильный бункер BWXHD-800, БП-000133	1	335
Пассивный радиатор FC- DEL TA420, БП-000134	1	3618
Фильтрующая станция HC-FST250/2, БП-000135	1	351
Теплообменник CH-150H, БП-000136	1	1134
Модульно-блочная система управления SmartCoid 4.0, БП-000137	1	349
Экструзионная линия, БП-000138	1	25920
Экструзионная линия для производства труб из HDPE с диаметром от 710 до 1200 мм, БП-000139	1	133245
Бесстружечное отрезное устройство MFH-1200, БП-000140	1	5890
Ванна охлаждения MFH-1200, БП-000141	1	1695
Вакуумная калибровочная ванна V 1200/1/6, БП-000142	1	25207
Ванна охлаждения MFH-1200, БП-000144	1	1695
Ванна охлаждения MFH-1200, БП-000145	1	2439
Складское помещение 1 (не жилое помещение), БП-000147	1	9319
Складское помещение 2, БП-000149	1	4066
Производственное помещение, БП-000152	1	6254
Складское помещение 2 А, БП-000153	1	10009
Складское помещение 2 Б, БП-000154	1	679
Складское помещение 2 В, БП-000155	1	3911
Бункер сушильный DH-2000U, БП-000157	1	813
Осушитель SD-1000H, БП-000159	1	1529
Осушитель SD-1000H, БП-000160	1	1529
Бункер сушильный DH-2000U, БП-000163	1	813
Складское помещение (Административно-бытовой корпус), БП-000117	1	16678
Сушильный бункер BWXHD-800, БП-000120	1	375

Срок полезного использования основных средств устанавливается согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

В составе основных средств числятся объекты недвижимости, на которые в текущем году не начислялась амортизация. К ним относятся земельные участки.

В собственности АО «Орелсибгазаппарат» имеются земельные участки площадью 32 118,6 м² и 9177 м², балансовой стоимостью 7546 тыс. руб.

Основную часть в структуре оборотных активов на конец года 2025 года занимает дебиторская задолженность – 40,9 %, на долю запасов приходится – 23,2 %, на долю денежных средств – 35,8 %. Удельный вес запасов в структуре оборотных активов вырос с 20,7 % на начало года до 23,2 % - на его конец.

За 2025 год генеральному директору, заместителю директора, главному бухгалтеру начислена заработная плата: 10 325 000-00 руб., взносы в сумме 1 342 250-00 руб. Дивиденды, вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

Выручка от реализации за 2025 год составляет 1 408 177 тыс. руб. (10 914,00 тн.).

Выручка предприятия за отчетный период по сравнению с соответствующим периодом прошлого года выросла на 140 112 тыс. руб. (темп роста 111,05 %). Также наблюдается рост прибыли от продаж на 23721 тыс. руб. (темп роста 124,00%). Чистая прибыль за 2025 г. увеличилась на 13 504 тыс. руб. и составляет 94 810 тыс. руб. (темп роста 116,61 %).

Кроме того, были произведены прочие расходы в сумме 28 442 тысяч рублей, в том числе:

- | | |
|--|---------------------|
| - услуги банка | 1 661 тыс. рублей; |
| - Себестоимость реализованных материалов | 22 365 тыс. рублей; |
| - прочие расходы | 4 416 тыс. рублей. |

Получены прочие доходы в сумме 29 219 тыс. рублей, в т. ч.:

- | | |
|-------------------------|---------------------|
| - реализация материалов | 25 339 тыс. рублей; |
| - прочие доходы | 12 086 тыс. рублей. |

В отчётном году свободные денежные средства размещались на депозит в ПАО «Сбербанк». За отчётный год проценты по депозиту составили 3045 тыс. рублей.

В 2025 году дивиденды по результатам деятельности Общества за 2023 год не выплачивались

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г., составила 147 509 тыс. руб. Кредиторская задолженность 26 784 тыс. руб.

Чистые активы за 2023 год - 669 548 тыс. руб., 2024 год - 750 854 тыс. руб., 2025 год - 845 192 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Связанными сторонами, способными оказать существенное влияние на деятельность предприятия является: Дубровин Николай Николаевич – единственный акционер, владеет 100% обыкновенных акций, занимает должность генерального директора.

Общество в отчётном периоде осуществляло операции со связанными сторонами:

- Заключен договор займа с процентами №1 от 30.04.2025 г. на сумму 70 000-00 тыс. руб.

На 01.01.2026 года сумма задолженности Общества перед Дубровиным Николаем Николаевичем составляет 45 500-00 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

АО «Орелсибгазаппарат» сообщает, что события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение отсутствуют. Предприятие не имеет незавершенных судебных разбирательства по состоянию на 31 декабря 2025 г.

7. Информация о непрерывности деятельности общества

Общество имеет положительные чистые активы и устойчивое финансовое положение. Руководство общества не имеет никаких планов прекращения деятельности, намерений о распродаже имущества.

Главный бухгалтер



М. Д. Утина