

Общество с ограниченной ответственностью "Картонпласт-Ру"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Программы для ЭВМ, базы данных	128	-	-
Итого	128	-	-

1.2. Наличие и движение всех нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	Переоценка			
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
Программы для ЭВМ, базы данных	2025	-	-	128	-	-	-	-	-	-	128	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2025	-	-	128	-	-	-	-	-	-	128	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (балансовая стоимость)

Балансовая стоимость	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Причина невозможности определения СПИ
Амортизируемые нематериальные активы - всего	128	-	-	
в том числе созданные организацией	-	-	-	

1.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Затраты на капитальные вложения	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве НМА	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капвложения на приобретение НМА - всего, в том числе:	2025	-	-	128	-	-	(128)	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа или объект НМА 1	2025	-	-	128	-	-	(128)	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2025	-	-	128	-	-	(128)	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Картонпласт-Ру"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)
Основные средства и права пользования активом

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	16 535	12 069	15 158
Капитальные вложения в основные средства	-	1 647	248
Разделительные пластины	569 133	344 538	381 346
Права пользования активом	61 933	56 349	59 904
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	647 601	414 603	456 656

2.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и обесценение	Переоценка		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация		
Машины и оборудование	2025	57 480	(49 014)	1 691	(454)	454	(3 165)	-	-	58 717	(51 725)
	2024	56 062	(46 780)	1 418	-	-	(2 234)	-	-	57 480	(49 014)
Разделительные пластины	2025	726 581	(382 044)	323 450	(78 515)	78 515	(98 854)	-	-	971 516	(402 383)
	2024	718 349	(337 003)	48 435	(40 203)	40 203	(85 244)	-	-	726 581	(382 044)
Транспортные средства	2025	14 341	(14 036)	5 288	-	-	(1 094)	-	-	19 629	(15 130)
	2024	14 341	(11 184)	-	-	-	(2 852)	-	-	14 341	(14 036)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	14 109	(13 081)	1 542	(209)	209	(248)	-	-	15 442	(13 120)
	2024	13 762	(12 429)	347	-	-	(652)	-	-	14 109	(13 081)
Прочие основные средства	2025	6 664	(4 397)	623	-	-	(170)	-	-	7 287	(4 567)
	2024	5 060	(3 675)	1 710	(106)	106	(828)	-	-	6 664	(4 397)
Итого	2025	819 175	(462 572)	332 596	(79 178)	79 178	(103 531)	-	-	1 072 593	(486 925)
	2024	807 574	(411 071)	51 910	(40 309)	40 309	(91 810)	-	-	819 175	(462 572)

2.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств

Группа основных средств и прав пользования активом	Срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Машины и оборудование	120	по первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-61	по первоначальной стоимости
Транспортные средства	37-48	по первоначальной стоимости
Разделительные пластины	48-85	по первоначальной стоимости

2.4. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	16 535	12 068	15 158
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	569 133	344 538	381 346

2.5. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве основных средств	
Машины и оборудования	2025	1 453	238	-	-	(1 691)	-
	2024	-	2 871	-	-	(1 418)	1 453
Транспортные средства	2025	-	5 288	-	-	(5 288)	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	195	1 347	-	-	(1 542)	-
	2024	-	542	-	-	(347)	195
Разделительные пластины	2025	-	323 450	-	-	(323 450)	-
	2024	-	48 435	-	-	(48 435)	-
Прочие основные средства	2025	-	623	-	-	(623)	-
	2024	248	1 462	-	-	(1 710)	-
Итого	2025	1 648	330 947	-	-	(332 595)	-
	2024	248	53 310	-	-	(51 910)	1 648

2.6. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Офисные и производственные помещения	2025	119 559	(63 209)	32 858	-	-	(27 275)	-	-	-	152 417	(90 484)
	2024	99 591	(39 687)	19 968	-	-	(23 522)	-	-	-	119 559	(63 209)
Итого	2025	119 559	(63 209)	32 858	-	-	(27 275)	-	-	-	152 417	(90 484)
	2024	99 591	(39 687)	19 968	-	-	(23 522)	-	-	-	119 559	(63 209)

Общество с ограниченной ответственностью "Картонпласт-Ру"
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

3.1. Долгосрчные финансовые вложения

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	43 836	50 504	-
Итого	43 836	50 504	-

3.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрчные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (резерва под обесценение)	Переквалифицировано из краткосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Предоставленные займы	2025	37 392	13 112	-	-	(6 668)	-	-	-	37 392	6 444
	2024	-	-	-	-	-	-	-	50 504	37 392	13 112
Итого	2025	37 392	13 112	-	-	(6 668)	-	-	-	37 392	6 444
	2024	-	-	-	-	-	-	-	50 504	50 504	-

3.3. Прочая информация о долгосрочных финансовых вложениях

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Способы определения стоимости			
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	43 836	50 504	-
Итого	43 836	50 504	-

3.4. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	-	-	89 273
Итого	-	-	89 273

3.5. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов	Изменение суммы займа за счет курсовых разниц	Переквалифицировано в долгосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Предоставленные займы	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	68 090	21 183	-	(30 697)	(11 378)	-	3 307	(50 504)	-	-
Итого	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	68 090	21 183	-	(30 697)	(11 378)	-	3 307	(50 504)	(13 111)	13 112

3.6. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Способы определения стоимости			
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	89 273
Итого	-	-	89 273

Общество с ограниченной ответственностью "Картонпласт-Ру"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

4.1. Прочие внеоборотные активы

Виды прочих внеоборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Проценты по выданным займам	15 135	14 912	-
Итого	15 135	14 912	-

Общество с ограниченной ответственностью "Картонпласт-Ру"
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

5.1. Запасы

Группы запасов	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 659	-	4 659	4 641	-	4 641	2 640	-	2 640
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	1 230	-	1 230	1 877	-	1 877
Итого	4 659	-	4 659	5 871	-	5 871	4 517	-	4 517

Общество с ограниченной ответственностью "Картонпласт-Ру"
Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

6.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	113 037	-	113 037	103 266	-	103 266	92 672	-	92 672
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	94 639	-	94 639	92 522	-	92 522	68 732	-	68 732
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	8 478	-	8 478	7 221	-	7 221	1 999	-	1 999
<i>Расчеты по налогам и страховым взносам</i>	3 452	-	3 452	668	-	668	53	-	53
<i>Проценты по предоставленным займам</i>	-	-	-	-	-	-	19 567	-	19 567
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	6 468	-	6 468	2 855	-	2 855	2 321	-	2 321

7.1. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам, отраженных в составе
краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АО "Альфа-Банк"	руб.	ключевая ставка+4,5%	04.12.2026	31 500	-	-
АО "Райфайзенбанк"	руб.	10,39	01.06.2024	-	-	19 334
Итого				31 500	-	19 334

Общество с ограниченной ответственностью "Картонпласт-Ру"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

8.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	29 366	29 119	31 905
<i>Долгосрочная часть обязательств по аренде</i>	29 366	29 119	31 905

8.2. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная часть обязательств по аренде	36 542	27 339	28 084
Итого	36 542	27 339	28 084

8.3. Обязательства по аренде

Обязательства по аренде на начало года	56 459	59 989
Поступления	32 858	18 729
Расторжение и уменьшение срока аренды	-	-
Процентные расходы	11 555	6 636
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(23 409)	(22 259)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	(11 555)	(6 636)
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	65 908	56 459
<i>долгосрочная часть</i>	29 366	29 119
<i>краткосрочная часть, отраженная в составе прочих краткосрочных обязательств</i>	36 542	27 339

9.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	83 976	39 353	87 463
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	64 220	12 449	10 613
<i>Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам</i>	15 368	25 853	16 122
<i>Задолженность по невыплаченным дивидендам</i>	-	-	60 000
<i>Прочие кредиторы</i>	4 388	1 051	728

10.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	Оценочные обязательства по будущим отпускам работников	Итого
На 31 декабря 2023 г.	-	4 365	4 365
За 2024 год			
Создано	-	6 065	6 065
Использовано	-	(4 676)	(4 676)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-	-	-
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	-	5 754	5 754
За 2025 год			
Создано	3 641	6 438	10 079
Использовано	-	(4 491)	(4 491)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-	-	-
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-
На 31 декабря 2025 г., в том числе:	3 641	7 701	11 342
долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	3 641	7 701	11 342

11.1. Выручка

Выручка	За 2025 год	За 2024 год
Сдача в аренду и сервисное обслуживание разделительных пластин (листов)	480 948	450 162
Итого	480 948	450 162

11.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	(16 189)	(13 889)
Транспортные расходы	(48 358)	(52 716)
Амортизация основных средств производственного назначения	(101 745)	(88 062)
Расходы на оплату труда	(37 788)	(32 945)
Страховые взносы	(11 005)	(9 204)
Аренда производственных помещений	(30 031)	(24 855)
Прочие	(18 947)	(14 829)
Изменение остатков (уменьшение/прирост) незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(648)
Итого	(264 063)	(237 148)

11.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты на содержание АУП	(2 511)	(2 207)
Аренда офисных помещений	(5 028)	(3 893)
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	(5 234)	(3 748)
Расходы на оплату труда АУП	(45 412)	(38 709)
Страховые взносы	(11 099)	(8 279)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(1 636)	(580)
Прочие	(13 268)	(17 099)
Итого	(84 188)	(74 515)

11.4. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2025 год	За 2024 год
Процентный доход по выданным займам	2 224	4 931
Итого	2 224	4 931

11.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(352)	(402)
Проценты по арендным платежам	(11 555)	(6 636)
Итого	(11 907)	(7 038)

11.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	-	4 387
Доход от реализации скрапа	6 485	11 723
Восстановление неиспользованных оценочных обязательств	97	-
Прочие доходы	751	45
Итого	7 333	16 155

11.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	(6 787)	-
Убыток от покупки - продажи валюты	-	(523)
Налоги и сборы	(873)	(631)
Услуги банка	(1 458)	(1 019)
Прочие расходы	(1 131)	(72)
Итого	(10 249)	(2 245)

12.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения	120 098	150 302
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(30 025)	(30 060)
Постоянный налоговый расход (доход)	(5 815)	(3 665)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	x	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	(35 840)	(33 725)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 585)	1 968
Изменение отложенных налоговых активов	3 760	(428)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	x	(645)
Всего Отложенный налог на прибыль	2 175	895
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(38 015)	(34 620)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(35 840)	(33 725)
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-

12.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	(1)	-	-
Основные средства	(15 483)	(15 026)	(11 981)
Курсовые разницы	(4 880)	(3 754)	(5 011)
Обязательства по арендным платежам	16 477	14 115	11 998
Оценочные обязательства	2 836	1 438	873
Итого ОНА (ОНО)	(1 051)	(3 227)	(4 121)

13.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2025 год	За 2024 год
Процентные доходы по выданным займам	2 224	2 994
Картонпласт Груп Гмбх	2 224	2 994
Дебиторская задолженность	623	717
Картонпласт Груп Гмбх	623	717
Задолженность по выданным займам	43 836	50 504
Картонпласт Груп Гмбх	43 836	50 504
Кредиторская задолженность	2 974	3 480
Картонпласт Груп Гмбх	2 974	3 480
Задолженность по процентам по выданным займам	15 135	14 912
Картонпласт Груп Гмбх	15 135	14 912

13.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Денежные потоки	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Платежи в связи с уплатой дивидендов (распределением прибыли)		
Материнская компания	-	(16 830)
Дочерние компании	-	-
Прочие связанные стороны	-	(170)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАРТОНПЛАСТ-РУ»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	5
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.	Учетная политика	5
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
2.6.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	ОШИБКА!
	ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.	
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	7
3.2.1.	Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	7
3.2.2.	Капитальные вложения	8
3.2.3.	Обесценение	8
3.2.4.	Учет разделительных пластин	8
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.4.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	9
3.5.	ЗАПАСЫ	9
3.6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.7.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
3.8.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
3.9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.9.1.	Аренда	10
3.9.2.	Общество в качестве арендатора	10
3.10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	11
4.1.	ВЫРУЧКА	11
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	11
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	12
4.4.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	12
4.5.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	12
4.6.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
4.7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	12
5.	Прочие пояснения	13
5.1.	ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	13
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	13
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
5.3.1.	Условия ведения деятельности Общества	13
5.3.2.	Кредитный риск	14
5.3.3.	Рыночные риски	14
5.3.4.	Риск ликвидности	15
5.3.5.	Другие виды рисков	15
5.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ;
5. ЗАПАСЫ;
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
8. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ;
11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
12. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КАРТОНПЛАСТ-РУ» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «КАРТОНПЛАСТ-РУ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Картонпласт-РУ». Сокращенное наименование – ООО «КАРТОНПЛАСТ-РУ».

Место нахождения Общества: 121059, г.Москва, ул.Брянская, дом 5, 9 этаж, помещение I.

Почтовый адрес Общества: 119019, г. Москва, Филипповский пер., дом 13/1.

Общество зарегистрировано 29.01.2009.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1097746029996.

Обществу присвоен ИНН 7702702934

Последние изменения в Уставе Общества, связанные с увеличением уставного капитала, зарегистрированы 29.06.2022г.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, Генеральный директор – Гетман Игорь Александрович.

Общество имеет 4 обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс:

Наименование	Адрес	КПП	Дата постановки на учет в налоговом органе	Уведомления о постановке на учет
Головное подразделение	119019, г.Москва, Филипповский пер., д.13стр.1	770445001	11/10/2011г	№1014622 от 27/10/2011г 27/04/2018г – Сообщение об изменении адреса
ПРОИЗВОДСТВО	450028, Республика Башкортостан., г.Уфа, ул.Производственная, д.10/1	027345001	29/08/2013г	№ 5108608 от 09/09/2013г
ПРОИЗВОДСТВО	141607, Московская обл., г.Клин, Волоколамское шоссе, д.4	502045001	16/10/2013г.	№ 1459554 от 21/10/2013г.
ПРОИЗВОДСТВО	Г. Кисловодск, ул. Седлогорская д.11, пом. 11а	262845001	09.01.2025	№801543762 от 30/01/2025

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- Сервисное обслуживание разделительных пластин (листов) из сотового полипропилена, полиэтилена, поликарбоната.

- Мойка, сушка, ремонт разделительных пластин (листов) из сотового полипропилена, полиэтилена, поликарбоната.

- Сдача в аренду разделительных пластин (листов) из сотового полипропилена, полиэтилена, поликарбоната.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 8 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	доля, %	доля, %
КАРТОНПЛАСТ ГРУП ГМБХ	99	99
КАРТОНПЛАСТ ХОЛДИНГ ГМБХ	1	1
Итого	100	100

Конечной материнской компанией Общества является Фонд DBAG FUND VII SCSp (Luxemburg). Указанный Фонд имеет много инвесторов, ни один из которых не владеет более 25% Фонда. Таким образом, физических лиц, владеющих прямо или косвенно более 25% долей Общества, нет.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 32 чел. (на 31.12.2024: 36 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, прав пользования активами и нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые

отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2025 г. составили:

- 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.);
- 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 – 106,1078 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы, капитальные вложения в нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах (НМА), учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), и капитальных вложениях в нематериальные активы, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Затраты на приобретение, создание активов, имеющих свойства НМА, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта.

Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов считается равной нулю. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Программы для ЭВМ, базы данных	5 лет

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях.

Изменений способа оценки нематериальных активов в отчетном периоде не было.

Переклассификации нематериальных активов в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения, балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, капитальных вложениях в нематериальные активы раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

К основным средствам также отнесены разделительные пластины, которые ранее отражались в отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности. В бухгалтерском балансе разделительные пластины отражены по отдельной строке 11504, т.к. они сдаются в операционную аренду.

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации объектов основных средств.

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

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях раскрыта в Приложении № 2 к данным Пояснениям.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было.

3.2.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств.

Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 2.5 к данным Пояснениям.

3.2.3. Обесценение

Основные средства, нематериальные активы и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

На 31.12.2025 не были выявлены признаки обесценения

3.2.4. Учет разделительных пластин

Бухгалтерский учет разделительных пластин.

Разделительные пластины, которые Общество сдает в операционную аренду, отражались ранее в Бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». В отчетности за 2025 год указанные активы перенесены в Бухгалтерском балансе в строку 1150 «Основные средства». Результаты реклассификации раскрыты в п. 5.1 «Изменения показателей бухгалтерской отчетности» данных Пояснений.

Срок службы новых пластин – 7 лет. Срок службы купленных Обществом пластин, ранее бывших в эксплуатации, - 4 года. Амортизация пластин начинается с месяца, следующего за месяцем принятия пластин к учету. Складской учет пластин, сдаваемых в аренду, ведется по-серийно по мере поступления новых пластин по принципу: новое поступление – новая партия. Списание бракованных пластин осуществляется по результатам инвентаризации по принципу ФИФО (в отношении серий), начиная с пластин, бывших в употреблении.

Аренда пластин не классифицируется как объекты учета аренды по ФСБУ 25/20218 «Бухгалтерский учет аренды», поскольку предмет аренды по договорам аренды не идентифицируется (пп. 2 п. 5 ФСБУ 25/20218), т.к. Общество имеет право по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды.

Налоговый учет разделительных пластин.

На основании пп.3 п.1 ст.254 Налогового кодекса РФ, стоимость разделительных пластин учитывается в налоговом учете в составе материальных расходов равномерно в течение срока службы пластин. Срок службы новых пластин – 7 лет. Срок службы не новых пластин, ранее бывших в эксплуатации, 4 года.

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены проценты по займам выданным, погашение по которым планируется не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов, а также о балансовой стоимости запасов, находящихся в залоге, раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Основания для начисления резерва сомнительных долгов за три последних отчетных года не было.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.8. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе прочих долгосрочных обязательств отражены обязательства по аренде

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 после отчетной даты. В составе прочих краткосрочных обязательств отражены: обязательства по аренде. Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.9.1. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.9.2. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств: производственные помещения в г.Клин и г.Уфа, г. Кисловодск, а также офисные помещения в Москве.

В отношении договоров аренды помещения: в г. Клин Московской области с ПАО «Клинавтотранс», в г.Уфа с ООО РСХ, в г. Кисловодск с ИП Торосян, в г.Москва с ООО Инвест-Ойл и ООО Астра семь (Арендодатель) Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 2.7 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса (приложение № 8 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива.

Обществом приняты следующие сроки аренды:

- Офисные и производственные помещения – от 3 до 15 лет;

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России с учетом кредитного рейтинга Общества), и составляет в 2025 г. 17,20%.

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в частности, расходы на оплату электроэнергии и т.д., отражены в составе прочих расходов по основной деятельности.

3.10. Оценочные обязательства

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, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на вознаграждения по итогам работы за год.

Общество создает резервы с учетом отчислений в фонды.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно, оценочное обязательство по оплате вознаграждения по итогам работы за год определяется ежегодно, на последнее число отчетного года.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года отражаются по отдельной статье остатки резервов, переходящие на следующий год.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- сдача в аренду разделительных пластин (листов) с их последующим сервисным обслуживанием

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 11.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 11.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 11.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 11.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 11.5 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от выбытия основных средств и иных активов, скрапа, образовавшегося в результате порчи разделительных пластин, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 11.6 и 11.7 к данным Пояснениям.

4.7. Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 25%.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

В результате изменения учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в отчетности сделаны следующие корректировки:

тыс. руб.

На 31.12.2023

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	Отражено в отчетности за 2024 год по состоянию на 31.12.2023	Изменение	Отражено в отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2023
Основные средства, в том числе:	1150	75 310	381 346	456 656
<i>Основные средства</i>	11501	-		15 158
<i>Права пользования активом</i>	11502	59 904		59 904
<i>Капитальные вложения</i>	11503	-		248
<i>Разделительные пластины</i>	11504	-	381 346	381 346
Инвестиционная недвижимость	1160	381 346	(381 346)	-

На 31.12.2024

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	Отражено в отчетности за 2024 год по состоянию на 31.12.2024	Изменение	Отражено в отчетности за 2025 год по состоянию на 31.12.2024
Основные средства, в том числе:	1150	70 064	344 538	414 603
<i>Основные средства</i>	11501	-		12 069
<i>Права пользования активом</i>	11502	56 349		59 349
<i>Капитальные вложения</i>	11503	-		1 647
<i>Разделительные пластины</i>	11504	-	344 538	344 538
Инвестиционная недвижимость	1160	344 538	(344 538)	-

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, 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 указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2023 г.	Характер отношений в 2022 г.
Картонпласт Груп Гмбх	Учредитель 99%	Учредитель 99%
Картонпласт Холдинг Гмбх	Учредитель 1%	Учредитель 1%

Информация об операциях с организациями, входящими в группу Картонпласт Груп Гмбх раскрыта в Приложении № 13 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества - Гетмана Игоря Александровича.

В 2025 г. Обществом начислено вознаграждение (заработная плата, премии) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 16 480 тыс. руб. (2024 г. 15 444 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

В 2024 г. Общество начислило 20 000 тыс. руб. дивидендов и выплатило 80 000 тыс. руб., в том числе 60 000 тыс. руб. за 2023 год.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В 2022-2025 годах США, страны Евросоюза и

другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с дебиторской задолженностью за оказанные услуги и обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты оказанных услуг Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы,

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

5.3.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

тыс. руб.

	Активы		Обязательства	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Займы, выданные номинированные в евро (с учетом начисленных процентов)	58 971	65 416		-
Задолженность, номинированная в евро	623	717	2 974	3 480
Денежные средства в евро	820	997		-
Денежные средства в долларах	3 911			
Итого	64 325	67 130	2 974	3 480

10-процентное укрепление курса рубля по отношению к доллару США уменьшило бы величину прибыли за период на нижеуказанные суммы.

тыс. руб.

Результат 10-процентного укрепления курса рубля к евро	31.12.2025	31.12.2024
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	(6 135)	(6 365)

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности процентные ставки, остаются неизменными. 10-процентное ослабление курса рубля по отношению к евро привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

5.3.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2025 года сумма текущих активов Общества ниже текущих обязательств на 3 265 тыс. руб. (2024 г.: 141 085 тыс. руб.).

Сумма чистых активов на 31 декабря 2025 года составляет 673 015 тыс. руб. (на 31.12.2024: 588 757 тыс. руб.)

5.3.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится

Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общество в значительной степени подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды. Оценка потенциальных обязательств, связанных с охраной окружающей среды, требует учета многих факторов, включая изменение требований действующего законодательства и природоохранного регулирования, модернизации природоохранных технологий. Общество имеет очистные сооружения, разрешенные нормативы предельно допустимых стоков, что позволяет Обществу регулировать платежи по охране окружающей среды согласно действующему законодательству.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.4. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют какие-либо иные события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год

Руководитель

«27» февраля 2026 года

И.А. Гетман

