

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Челябинский лакокрасочный завод "Фест Про"

| Наименование показателя                                                  | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>                                                            |                                   |                       |                       |                       |
| Гудвил                                                                   | 1105                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы                                                    | 1110                              | 28 818                | 28 799                | 32 699                |
| Нематериальные поисковые активы                                          | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                                            | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства                                                        | 1150                              | 119 957               | 83 277                | 62 548                |
| Инвестиционная недвижимость                                              | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                                         | 1170                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые активы                                              | 1180                              | 2 433                 | 2 435                 | 1 800                 |
| Прочие внеоборотные активы                                               | 1190                              | 2 352                 | 2 389                 | 2 595                 |
| Запасы                                                                   | 1210                              | 377 109               | 376 329               | 270 495               |
| Долгосрочные активы к продаже                                            | 1215                              | -                     | -                     | -                     |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                | 1220                              | 6                     | 2 478                 | 1 136                 |
| Дебиторская задолженность*                                               | 1230                              | 300 536               | 233 186               | 66 540                |
| Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов) | 1240                              | 62 200                | 83 500                | 44 500                |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                                 | 1250                              | 25 957                | 53 418                | 222 770               |
| Прочие оборотные активы                                                  | 1260                              | 557                   | 1 578                 | 2 001                 |
| <b>ИТОГО активы</b>                                                      |                                   | <b>919 925</b>        | <b>867 389</b>        | <b>707 084</b>        |
| <b>Обязательства</b>                                                     |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                                            | 1410                              | -                     | -                     | 9 515                 |
| Отложенные налоговые обязательства                                       | 1420                              | 7 340                 | 7 819                 | 7 200                 |
| Оценочные обязательства долгосрочные                                     | 1430                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства долгосрочные                                        | 1450                              | 565                   | 1 856                 | 187                   |
| Заемные средства краткосрочные                                           | 1510                              | 78 326                | 60 407                | 105 224               |
| Кредиторская задолженность **                                            | 1520                              | 168 671               | 141 169               | 173 973               |
| Оценочные обязательства краткосрочные                                    | 1540                              | 32 230                | 16 807                | 14 671                |
| Прочие обязательства краткосрочные                                       | 1550                              | -                     | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО обязательства</b>                                               |                                   | <b>287 132</b>        | <b>228 058</b>        | <b>310 770</b>        |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                                          |                                   | <b>632 793</b>        | <b>639 331</b>        | <b>396 314</b>        |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период                   | На начало года                           |                                       |                 |                     | Изменения за период  |             |                                          |                                       | На конец периода                         |                                       |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                               |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило       | списано             | амортизация          | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 81 726<br>81 588                         | (58 012)<br>(53 959)                  | 11 363<br>7 684 | (16 077)<br>(7 546) | (11 184)<br>(11 599) | -           | -                                        | -                                     | 77 012<br>81 726                         | (53 265)<br>(58 012)                  |
| в том числе:                  |                          |                                          |                                       |                 |                     |                      |             |                                          |                                       |                                          |                                       |
| НМА                           | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 81 726<br>81 588                         | (58 012)<br>(53 959)                  | 11 363<br>7 684 | (16 077)<br>(7 546) | (11 184)<br>(11 599) | -           | -                                        | -                                     | 77 012<br>81 726                         | (53 265)<br>(58 012)                  |
| из них исключительные права   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                                        | -                                     | -               | -                   | -                    | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период                   | На начало года                           |                                       |           |         | Изменения за период |             |                                          |                                       | На конец периода                         |                                       |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------|---------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                       |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | амортизация         | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | -                     | 81 726                | 81 588                |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего

| Наименование показателя                                                                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего                                       | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                             | Период                   | На начало года      |                         |                 |             | Изменения за период |                                                   |                     |                         | На конец периода                         |                                       |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|-------------|---------------------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                     |                          | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты         | обесценение | списано             | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 5 085<br>5 071      | -                       | 12 661<br>2 373 | -           | -                   | (14)<br>(2 359)                                   | 5 071<br>5 085      | -                       | -                                        | -                                     |
| в том числе:                                                        |                          |                     |                         |                 |             |                     |                                                   |                     |                         |                                          |                                       |
| Технологии производства                                             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 5 085<br>5 071      | -                       | 12 661<br>2 373 | -           | -                   | (14)<br>(2 359)                                   | 5 071<br>5 085      | -                       | -                                        | -                                     |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -                       | -               | -           | -                   | -                                                 | -                   | -                       | -                                        | -                                     |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                   | -                       | -               | -           | -                   | -                                                 | -                   | -                       | -                                        | -                                     |

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

| Наименование показателя                                                                                                              | Период                   | Изменения за период |         |                         |                                     | На конец периода |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|------------------|--|
|                                                                                                                                      |                          | затраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |                  |  |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>138            | -       | -                       | -                                   |                  |  |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2024 г.               | -                   | -       | -                       | -                                   |                  |  |
| в том числе:                                                                                                                         |                          |                     |         |                         |                                     |                  |  |
| товарные знаки                                                                                                                       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>138            | -       | -                       | -                                   |                  |  |
| из них исключительные права                                                                                                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-              | -       | -                       | -                                   |                  |  |

Директор

(наименование должности)

Маргулис Евгений Зиновьевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

6 марта 2026 г.

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | Изменения за период                      |                                       |                     |                                                    | На конец периода |             |                                          |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                                    | На конец периода |             | На конец периода                         |                                       |
|                                                                        |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано (первоначальная) амортизация и обесценение | амортизация      | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 136 439                                  | (61 120)                              | 52 864              | -                                                  | (15 307)         | -           | 189 303                                  | (76 427)                              |
| Инвестиционная недвижимость                                            | За 2024 г. | 113 730                                  | (57 282)                              | 23 962              | (1 253)                                            | (4 442)          | -           | 136 439                                  | (61 120)                              |
| Итого                                                                  | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                                  | -                | -           | -                                        | -                                     |
|                                                                        | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                                  | -                | -           | -                                        | -                                     |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | Изменения за период                   |                                       |                                                       |                                                     | На конец периода |             |                                       |                                       |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | На начало года                        |                                       | Изменения за период                                   |                                                     | На конец периода |             | На конец периода                      |                                       |
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | амортизация      | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 3 126                                 | (388)                                 | -                                                     | -                                                   | (1 441)          | -           | 3 126                                 | (1 829)                               |
|                                    | За 2024 г. | 432                                   | (181)                                 | 2 694                                                 | -                                                   | (207)            | -           | 3 126                                 | (388)                                 |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г.                    |              | На 31 декабря 2024 г.                    |              | На 31 декабря 2023 г.                    |              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|--------------|
|                                            | амортизируемые основные средства - всего | в том числе: | амортизируемые основные средства - всего | в том числе: | амортизируемые основные средства - всего | в том числе: |
| Амортизируемые основные средства - всего   | 172 303                                  | -            | 119 439                                  | -            | 96 730                                   | -            |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 172 303                                  | 17 000       | 119 439                                  | 17 000       | 76 730                                   | 17 000       |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г.                                                                                                                                 |                                                                              | На 31 декабря 2024 г.                                                                                            |                                                                                                                                                       | На 31 декабря 2023 г.                                                        |                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                       | основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего | основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего | основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                                                                                                                                                     | -                                                                            | -                                                                                                                | -                                                                                                                                                     | -                                                                            | -                                                                                                                |
| Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего                                                                          | -                                                                                                                                                     | -                                                                            | -                                                                                                                | -                                                                                                                                                     | -                                                                            | -                                                                                                                |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                                                                                                                                                     | -                                                                            | -                                                                                                                | -                                                                                                                                                     | -                                                                            | -                                                                                                                |

### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя                                                     | Период     | Изменения за период |                         |                     |             | На конец периода |                                             |                     |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                             |            | На начало года      |                         | Изменения за период |             | На конец периода |                                             | На конец периода    |                         |
|                                                                             |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано          | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 2025 г. | 352                 | -                       | 23 044              | -           | (5 883)          | (12 119)                                    | 5 394               | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2024 г. | -                   | -                       | 8 236               | -           | (1 606)          | (6 276)                                     | 352                 | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2025 г. | 1 244               | -                       | 8 284               | -           | -                | (9 513)                                     | 15                  | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2024 г. | 5 849               | -                       | 10 292              | -           | -                | (14 897)                                    | 1 244               | -                       |
|                                                                             | За 2025 г. | 3 624               | -                       | 27 983              | -           | -                | (31 232)                                    | 375                 | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 8 024               | -           | -                | (4 400)                                     | 3 624               | -                       |

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                  | Период     | Изменения за период |                         |                     |             | На конец периода |                                                        |                     |                         |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                          |            | На начало года      |                         | Изменения за период |             | На конец периода |                                                        | На конец периода    |                         |
|                                                                          |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано          | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -                | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего     | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -                | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего     | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -                | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -                | -                                                      | -                   | -                       |



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | поступило | Изменения за период      |                           |                                                                      | переклассифицировано | На конец периода                                   |                          |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) |                      | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                      |                                                    |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 83 500                   | -                         | -         | (21 300)                 | -                         | -                                                                    | -                    | 62 200                                             | -                        |                           |
|                                           | За 2024 г. | 44 500                   | -                         | 39 000    | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | 83 500                                             | -                        |                           |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

Директор

(наименование должности)

Маргулис Евгений Зиновьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

6 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период     | На начало года            |                        |           |                           | Изменения за период    |                        |                           |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|-----------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                         |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты   | списано                   |                        | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                         |            |                           |                        |           | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |                           |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего          | За 2025 г. | 376 329                   | -                      | 3 583 136 | (3 582 356)               | -                      | -                      | -                         | -                      | X                         | X                      | 377 109                   | -                      |
|                         | За 2024 г. | 270 495                   | -                      | 3 682 100 | (3 576 266)               | -                      | -                      | -                         | -                      | X                         | X                      | 376 329                   | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Директор  
(наименование должности)

Маргулис Евгений Зиновьевич  
(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |            |          |                        |   |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|----------|------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    |            | погашено | списано                |   | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | на расходы |          | восстановление резерва |   |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -                      | - | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -                      | - | -                    | -                    | -                             |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -                      | - | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -                      | - | -                    | -                    | -                             |
| авансы выданные                                 | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -                      | - | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -                      | - | -                    | -                    | -                             |
| прочая                                          | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -                      | - | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -                      | - | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 235 923              | (2 714)                       | 265 818                                                                                                                      | -                                  | (197 008)  | -        | (1 482)                | - | 304 733              | (4 196)              | (2 714)                       |
|                                                 | 3а 2024 г. | 71 056               | (4 516)                       | 210 133                                                                                                                      | -                                  | (45 266)   | -        | 1 802                  | - | 235 923              | (2 714)              | (4 125)                       |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | 170 793              | (1 566)                       | 188 630                                                                                                                      | -                                  | (148 526)  | -        | (2 559)                | - | 210 897              | (1 566)              | (1 566)                       |
|                                                 | 3а 2024 г. | 38 700               | (278)                         | 151 340                                                                                                                      | -                                  | (19 247)   | -        | (1 288)                | - | 170 793              | (1 566)              | -                             |
| авансы выданные                                 | 3а 2025 г. | 12 985               | -                             | 65 550                                                                                                                       | -                                  | (10 000)   | -        | -                      | - | 68 535               | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 26 634               | -                             | 9 012                                                                                                                        | -                                  | (22 661)   | -        | -                      | - | 12 985               | -                    | -                             |
| прочая                                          | 3а 2025 г. | 52 145               | (1 148)                       | 11 638                                                                                                                       | -                                  | (38 482)   | -        | 1 077                  | - | 25 301               | (71)                 | (1 148)                       |
|                                                 | 3а 2024 г. | 5 722                | (4 238)                       | 49 781                                                                                                                       | -                                  | (3 358)    | -        | 3 090                  | - | 51 587               | (4 196)              | (4 196)                       |
| Итого                                           | 3а 2025 г. | 235 923              | (2 714)                       | 265 818                                                                                                                      | -                                  | (197 008)  | -        | (1 482)                | X | 304 733              | (4 196)              | (2 714)                       |
|                                                 | 3а 2024 г. | 71 056               | (4 516)                       | 210 133                                                                                                                      | -                                  | (45 266)   | -        | 1 802                  | X | 235 923              | (2 714)              | (2 714)                       |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | 4 196                 | -                    | 2 714                 | -                    | 4 287                 | 50                   |

Директор  
(наименование должности)

Маргулис Евгений Зиновьевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                |                                    |          |           | На конец периода     |
|---------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|
|                                       |            |                | поступило                                                                                          |                | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано |
|                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | по результатам |                                    |          |           |                      |
| Долгосрочные обязательства - всего    | За 2025 г. | 1 856          | -                                                                                                  | -              | -                                  | (1 291)  | -         | 565                  |
| кредиты                               | За 2024 г. | 9 702          | 1 669                                                                                              | -              | -                                  | (9 515)  | -         | 1 856                |
| займы                                 | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -              | -                                  | -        | -         | -                    |
| Займы                                 | За 2024 г. | 9 515          | -                                                                                                  | -              | -                                  | (9 515)  | -         | -                    |
| прочая                                | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -              | -                                  | -        | -         | -                    |
| Займы                                 | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -              | -                                  | -        | -         | -                    |
| прочая                                | За 2025 г. | 1 856          | -                                                                                                  | -              | -                                  | (1 291)  | -         | 565                  |
| Займы                                 | За 2024 г. | 187            | 1 669                                                                                              | -              | -                                  | -        | -         | 1 856                |
| Краткосрочные обязательства - всего   | За 2025 г. | 201 576        | 145 662                                                                                            | 3 419          | (103 617)                          | (43)     | -         | 246 997              |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2024 г. | 279 197        | 122 028                                                                                            | 800            | (200 036)                          | (413)    | -         | 201 576              |
| авансы полученные                     | За 2025 г. | 44 867         | 49 941                                                                                             | -              | (21 323)                           | (3)      | -         | 73 594               |
| Займы                                 | За 2024 г. | 53 345         | 27 182                                                                                             | -              | (35 613)                           | (47)     | -         | 44 867               |
| Займы                                 | За 2025 г. | 2 093          | 2 474                                                                                              | -              | (1 941)                            | (15)     | -         | 2 611                |
| Займы                                 | За 2024 г. | 30 950         | 2 462                                                                                              | -              | (31 047)                           | (272)    | -         | 2 093                |
| расчеты по налогам и взносам          | За 2025 г. | 18 043         | 26 259                                                                                             | -              | (13 236)                           | -        | -         | 31 066               |
| Займы                                 | За 2024 г. | 47 418         | 4 888                                                                                              | -              | (34 263)                           | -        | -         | 18 043               |
| Займы                                 | За 2025 г. | 40 114         | 15 000                                                                                             | -              | -                                  | -        | -         | 55 114               |
| Займы                                 | За 2024 г. | 83 336         | -                                                                                                  | 7              | (43 229)                           | -        | -         | 40 114               |
| Займы                                 | За 2025 г. | 20 293         | -                                                                                                  | 3 419          | (500)                              | -        | -         | 23 212               |
| Займы                                 | За 2024 г. | 21 888         | 19 500                                                                                             | 793            | (21 888)                           | -        | -         | 20 293               |
| прочая                                | За 2025 г. | 76 166         | 51 988                                                                                             | -              | (66 617)                           | (25)     | -         | 61 512               |
| Займы                                 | За 2024 г. | 42 260         | 67 996                                                                                             | -              | (33 996)                           | (94)     | -         | 76 166               |
| Итого                                 | За 2025 г. | 203 432        | 145 662                                                                                            | 3 419          | (104 908)                          | (43)     | X         | 247 562              |
| Займы                                 | За 2024 г. | 288 899        | 123 697                                                                                            | 800            | (209 551)                          | (413)    | X         | 203 432              |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 16 807         | 35 730              | (20 306) | -                    | 32 231           |
| Займы                           | За 2024 г. | 14 670         | 21 860              | (19 723) | -                    | 16 807           |

Директор

(наименование должности)

6 марта 2026 г.

Маргулис Евгений Зиновьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | 5 325                 | -                     |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |

Директор \_\_\_\_\_ Маргулис Евгений Зиновьевич \_\_\_\_\_  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2026 г. \_\_\_\_\_

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 834 006    | 1 036 873  |
| Затраты на оплату труда                           | 220 690    | 201 932    |
| Отчисления на социальные нужды                    | 47 011     | 46 565     |
| Амортизация                                       | 36 087     | 26 187     |
| Прочие затраты                                    | 108 359    | 118 711    |
| Итого по элементам                                | 1 246 153  | 1 430 268  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | (40 905)   | (6 679)    |
| незавершенного производства, готовой продукции    | 1 205 248  | 1 423 589  |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       |            |            |

Директор \_\_\_\_\_ Маргулис Евгений Зиновьевич  
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2026 г. \_\_\_\_\_

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |

Директор \_\_\_\_\_ (наименование должности) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Маргулис Евгений Зиновьевич

6 марта 2026 г.

# ООО «ЧЛЗ «Фест Про»

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

### 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Челябинский лакокрасочный завод «Фест Про»

ИНН 7451357711, КПП 744801001, ОГРН 1137451012929

Юридический и почтовый адрес: 454008, Челябинская область, Челябинск г, Свердловский тракт, дом № 5, оф. 203. 204

Ф.И.О., должность руководителя организации: директор Маргулис Евгений Зиновьевич

Ф.И.О., главного бухгалтера организации: Лебедева Татьяна Владимировна

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 156 человек,

за 2024 год – 154 человек.

Размер уставного капитала организации: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, сформирован полностью.

Основные виды деятельности организации: производство лакокрасочной продукции на основе полимеров, услуги железнодорожного транспорта, передача энергоресурсов субабонентам.

Аудитором Общества на 2025г. утверждено ООО КК «Аудит-Эксперт», ИНН 7707507302, ОГРН 1037789005946, адрес: 127006, г.Москва, ул. Малая Дмитровка, д.8, строение 1. Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606054951.

### 2. Удельный вес каждого вида деятельности организации в общей выручке в отчетном периоде:

| Вид деятельности                     | Объем выручки без НДС | Удельный вес выручки |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Производство ЛКМ                     | 1 253 222 538         | 92,57                |
| Реализация товаров                   | 60 809 166            | 4,49                 |
| Услуги железнодорожного транспорта   | 19 353 290            | 1,43                 |
| Прочие услуги (в т.ч. аренда)        | 11 872 311            | 0,88                 |
| Услуги по теплоснабжению             | 5 187 850             | 0,38                 |
| Услуги водоснабжения и водоотведения | 3 345 203             | 0,25                 |
| ИТОГО                                | 1 353 790 358         | 100                  |

### 3. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

средняя ставка по кредитам и займам: 2025 год – 19,01 %

2024 год – 20,81 %

изменение цен на сырье, электроэнергию, коммунальные услуги:

- изменение цен на сырье в 2025г. +) 24 %, в 2024г. +) 22 %

Повышение цен на сырье в 2025 году связано со сложившейся экономической ситуацией, экономическими санкциями, принятыми западными странами по отношению к России, а также рост курса валюты по отношению к рублю.

- изменение цен на электроэнергию и коммунальные услуги в 2025г. +) 18%, в 2024г. +) 15%.

- средняя заработная плата в Челябинске составила: 2025 год – 90 869 руб.

2024 год – 72 215 руб.

- средняя заработная плата в организации: 2025 год – 108 429 руб., т.е. выше средней заработной платы по Челябинску.

2024 год – 111 729 руб., т.е. выше средней заработной платы по Челябинску.

коэффициент обеспеченности собственными средствами: 2025 г. = 0,62

2024 г. = 0,7

коэффициент текущей ликвидности: 2025 г. = 2,74

2024 г. = 3,44

- в 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 49 000 тыс.руб., начисленные по итогам работы за предыдущие годы.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Специальная военная операция на Украине, а также введенные против России экономические санкции и меры, принимаемые РФ в ответ на внешнее санкционное давление, не повлияли на возможность продолжать свою деятельность непрерывно на протяжении не менее следующих 12 месяцев.

Других факторов, которые могут свидетельствовать о несоблюдении принципа непрерывности деятельности, отсутствуют.

Организация государственную помощь в отчетном периоде не получало.

Совместную деятельность с другими организациями ООО «ЧЛЗ «Фест Про» в 2025 году не осуществляло.

Информация по прекращаемой деятельности в течение 2025 года, в том числе по активам, использование которых прекратилось в течение 2025 года, не раскрывается как не удовлетворяющая условиям признания деятельности прекращаемой.

В 2025 году не установлены риски, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, предоставленную внешним пользователям.

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с неприменением ПБУ 12/2010.

Затрат на освоение природных ресурсов ООО «ЧЛЗ «Фест Про» в 2025 году не производило.

#### 4. Сведения об отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также Учетной политикой Общества, утвержденного приказом от 24.12.2024 г. № 134.

#### 4.2. Корректировка остатков.

В отчетности за 2025г. учтены расходы прошлых лет в сумме 272,4 тыс. рублей, что является несущественной суммой для отчетности 2025 года.

#### 4.3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

##### 4.3.1. Доходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.

Получение и передачу запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, организация в 2025 году не осуществляла.

Структура выручки от реализации за 2024-2025гг. представлена в таблице:

| Наименование показателя              | 2025<br>тыс.руб. | 2024<br>тыс.руб. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Производство ЛКМ                     | 1 253 222 538    | 1 362 174 360    |
| Реализация товаров                   | 60 809 166       | 351 555 585      |
| Услуги железнодорожного транспорта   | 19 353 290       | 15 704 889       |
| Услуги по передаче электроэнергии    | 0                | 463 696          |
| Услуги по теплоснабжению             | 5 187 850        | 4 248 337        |
| Услуги водоснабжения и водоотведения | 3 345 203        | 1 747 895        |
| Прочие услуги                        | 11 872 311       | 8 922 130        |
| ИТОГО                                | 1 353 790 358    | 1 744 816 892    |

##### 4.3.2. Структура себестоимости за 2024-2025гг. показана в таблице:

| Наименование показателя        | 2025<br>тыс.руб. | 2024<br>тыс.руб. |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты           | 829 006          | 1 036 873        |
| Расходы на оплату труда        | 193 551          | 201 932          |
| Отчисления на социальные нужды | 40 383           | 46 565           |
| Амортизация                    | 36 087           | 26 187           |
| Прочие затраты                 | 147 126          | 118 711          |
| ИТОГО                          | 1 246 153        | 1 430 268        |

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 6 «Затраты на производство».

При этом, строка 5650 указанной таблицы по элементу «Прочие затраты» включает следующие статьи:

| Наименование статей                                       | 2025<br>тыс.руб. | 2024<br>тыс.руб. |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Аренда                                                    | 20 248           | 20 411           |
| Командировочные                                           | 3 581            | 3 780            |
| Консультационные, агентские, аудиторские услуги, обучение | 5 420            | 6 481            |
| Лицензии, сертификаты, экспертизы                         | 2 388            | 4 647            |
| Охрана                                                    | 5 178            | 3 524            |
| Электроэнергия                                            | 25 186           | 22 803           |
| Программное обеспечение                                   | 2 393            | 2 400            |
| Расходы на ремонт                                         | 11 947           | 19 124           |
| Транспортные услуги                                       | 14 304           | 21 192           |
| Водоснабжение, водоотведение                              | 2 691            | 1 853            |
| Газ                                                       | 5 245            | 5 382            |
| Услуги РЖД                                                | 2 400            | 1 857            |
| Почтовые, курьерские услуги, связь, интернет              | 533              | 552              |
| Уборка помещений, вывоз ТБО                               | 3 186            | 2 532            |
| Расходы по набору персонала                               | 145              | 357              |
| Лизинговые платежи                                        | 1 347            | 0                |
| Страхование                                               | 1 330            | 1 281            |
| Прочие расходы                                            | 837              | 535              |
| <b>Итого</b>                                              | <b>108 359</b>   | <b>118 711</b>   |

4.3.3. Структура прочих доходов за 2024-2025 гг. представлена в таблице:

| Наименование                                                  | 2025<br>тыс.руб. | 2024<br>тыс.руб.   |
|---------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Возмещение недостач, порчи и пр.убытков                       | 533              | 472                |
| Доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок | 1 730            | 0                  |
| Доходы от реализации имущественных прав                       | 0                | 50 370             |
| Доходы от реализации материалов                               | 2 265            | 4 124              |
| Доходы от продажи валюты                                      | 0                | 5 962              |
| Излишки                                                       | 405              | 1 433              |
| Курсовые разницы                                              | 105 381          | 64 849             |
| Штрафы, пени по хоз.договорам                                 | 222              | 83                 |
| Корректировка резерва по сомнительным долгам                  | 386              | 0                  |
| Списание кредиторской задолженности                           | 25               | 528                |
| <b>Итого</b>                                                  | <b>110 950</b>   | <b>127 821 707</b> |

**4.3.4. Структура прочих расходов за 2024-2025гг. представлена в таблице:**

| Наименование                                                      | 2025<br>тыс.руб. | 2024<br>тыс.руб. |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Госпошлина                                                        | 171              | 8                |
| Благотворительность                                               | 540              | 255              |
| Расходы по кредитам, банковские гарантии                          | 2 057            | 4 588            |
| Убыток от возврата продукции покупателями по отгрузке прошлых лет | 1 253            | 246              |
| Расходы от реализации имущественных прав                          | 0                | 50 370           |
| Расходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок    | 632              | 0                |
| Расходы от реализации материалов                                  | 2 160            | 3 785            |
| Расходы, не принимаемые при налогообложении                       | 1 304            | 1 025            |
| Расходы, связанные с покупкой валюты                              | 0                | 5 951            |
| Курсовые разницы                                                  | 130 315          | 59 440           |
| Налоги                                                            | 408              | 113              |
| Порчи, недостачи                                                  | 484              | 1 329            |
| Премии, подарки, мат.помощь, представит.                          | 648              | 869              |
| Убытки прошлых лет                                                | 270              | 100              |
| Расходы на содержание ОС на консервации                           | 494              | 0                |
| Резервы                                                           | 4 976            | 10 304           |
| Списание НДС на расходы                                           | 621              | 528              |
| Списание основных средств                                         | 79               | 239              |
| Услуги банков                                                     | 431              | 1 439            |
| Услуги факторинга, брокера                                        | 21               | 170              |
| Штрафы, пени в бюджет                                             | 6                | 48               |
| Штрафы, пени по хоз.договорам                                     | 858              | 4 999            |
| <b>Итого</b>                                                      | <b>148 564</b>   | <b>145 806</b>   |

**4.3.5. Отчет о движении денежных средств**

Показатели строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» включает в себя, в том числе:

| Наименование показателя                       | 2025 год, тыс.руб. | 2024 год, тыс.руб. |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Прочие поступления, в том числе:              | 65 326             | 27 235             |
| Проценты по депозиту                          | 3 979              | 20 941             |
| Неустойки полученные                          | 643                | 333                |
| Поступления от продажи валюты                 | 0                  | 5 961              |
| Доход от операций с финансовыми инструментами | 1 098              | 0                  |
| Возврат НДС из бюджета                        | 25 973             | 0                  |
| Получен НДС от покупателей - поставщики       | 33 633             | 0                  |

Показатели строк 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» включает в себя, в том числе:

| Наименование показателя                | 2025 год, тыс.руб. | 2024 год, тыс.руб. |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Прочие платежи, в том числе:           | 7 672              | 11 017             |
| Командировочные расходы                | 4 729              | 0                  |
| Штрафы, пени, неустойки                | 1 763              | 5 623              |
| Прочие налоги                          | 305                | 1 651              |
| НДС с разницы покупателя - поставщики  | 0                  | 3 743              |
| Оплата взносов в Ассоциацию Союзкраска | 457                | 0                  |
| Подарки                                | 419                | 0                  |

#### 4.3.6. Об основных средствах раскрыта следующая информация.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В соответствии с указанным ФСБУ "Основные средства" ФСБУ 06/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н раскрыта следующая информация:

1) лимит принятия к учету активов в качестве основных средств в 2025 году по сравнению с 2024 годом был увеличен с 20 тыс.руб. до 100 тыс.руб. В результате с баланса были списаны основные средства стоимостью не более 100 тыс.руб.

В связи с изменением в Учетной политике внесены изменения в баланс по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024г.

| Было на 31.12.2024 | Стало на 31.12.2024 | Отклонение | Было на 31.12.2023 | Стало на 31.12.2023 | Отклонение |
|--------------------|---------------------|------------|--------------------|---------------------|------------|
| 88 127             | 83 277              | - 4 850    | 67 935             | 62 548              | - 5 387    |

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2025 год в разделе 4.1. Наличие и движение основных средств изменены данные за 2024 год:

|            | Первоначальная стоимость на 01.01.2024 | Накопленная амортизация на 01.01.2024 | Поступило | Списана первоначальная стоимость | Списана амортизация | Начислена амортизация | Первоначальная стоимость на 31.12.2024 | Накопленная амортизация на 31.12.2024 |
|------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Было       | 125 922                                | - 64 086                              | 25 574    | - 1 526                          | 1 291               | - 7 006               | 149 970                                | - 69 801                              |
| Стало      | 113 730                                | - 57 282                              | 23 962    | - 1 253                          | 604                 | - 4 442               | 136 439                                | - 61 120                              |
| Отклонение | - 12 192                               | 6 804                                 | - 1 612   | 273                              | 687                 | 2 564                 | - 13 531                               | 8 681                                 |

2) переоценка основных средств не производилась,

3) были проанализированы элементы амортизации основных средств. За отчетный период изменений в способах амортизации, в изменении ликвидационной стоимости не было. Обесценения основных средств не было. По состоянию на 31.12.2024г. были увеличены сроки полезного использования ряда основных средств, что повлияло на сумму амортизации в бухгалтерском учете. Она уменьшилась на 8 681 тыс.руб. по состоянию на 01.01.2025г.

4) в 2025г. введены в эксплуатацию основные средства на сумму 52 864 тыс.руб., в т.ч. машина

фасовочная для краски на 2 069 тыс.руб., линия транспортировки раствора смолы НП на 1 282 тыс.руб., 2 бисерные мельницы на 775 тыс.руб., система силового электроосветительного оборудования на 6 367 тыс.руб., система стеллажная паллетная для складского хранения на 3 856 тыс.руб. и т.д.

5) проведена реконструкция 3 этажа АБК на 31 226 тыс.руб.

6) приобретено оборудование для Центральной заводской лаборатории на 2 054 тыс.руб.

7) выбытия основных средств в 2025 году не было,

8) частичной ликвидации ОС в 2025 году не производилось,

9) основных средств, пригодных для использования, но не используемых нет,

10) балансовая стоимость основных средств, переданных за плату во временное пользование 710 тыс.руб.

11) основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, на балансе нет.

12) объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, при этом находящихся в процессе государственной регистрации, организация не имеет.

13) способ начисления амортизации – линейный.

#### 4.3.7. Об аренде раскрыта следующая информация.

У предприятия заключены договоры аренды земли с Земельным комитетом и аренды зданий и помещений с ООО «Промобъект».

Общество использует право не применять ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, заключенным на неопределенный срок, а также договорам срок действия которых истекает в течение 2025 году.

В результате обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 за 2025 год составили:

| Контрагент/договор                                                  | На 01.01.2025<br>(руб.) | На 31.12.2025<br>(руб.) | Начислены<br>проценты за<br>2025 год |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| <b>Земельный комитет</b>                                            | <b>140 741</b>          | <b>49 741</b>           | <b>44 414</b>                        |
| Договор УЗ № 006408-Д-2007                                          | 13 881                  | 7 687                   | 3 070                                |
| Договор УЗ № 14399-Д-2016                                           | 126 860                 | 42 054                  | 41 344                               |
| <b>ООО Газпромбанк Автолизинг</b>                                   | <b>3 342 677</b>        | <b>1 453 362</b>        | <b>195 187</b>                       |
| Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-347241-24 от 13.11.2024 г. | 3 342 677               | 1 453 362               | 195 187                              |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>3 483 418</b>        | <b>1 503 103</b>        | <b>239 601</b>                       |

Средняя расчетная ставка дисконтирования за 2025 год составила 19,01%.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н, в состав основных средств включено Право пользования арендой по срочным договорам по состоянию на 01.01.2025г. на сумму 3 483 тыс.руб., по состоянию на 31.12.25г. на сумму 1 503 тыс.руб. В бухгалтерском балансе ППА отражается в составе основных средств по строке 1150. Пересмотра фактической стоимости обязательств по аренде в течение года не было.

Инвестиционной недвижимости общество не имеет.

Организация сдает в аренду сооружения в виде электроснабжающих сетей. Так как договор аренды заключен на неопределенный срок, то ФСБУ 25/2018 не применяется.

#### 4.3.8. О нематериальных активах раскрыта следующая информация:

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 3.1-3.6, раздела 2 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1) С 01.01.2025г. в Учетную политику организации внесены изменения. Лимит принятия к учету активов в качестве Нематериальных активов увеличен с 0 руб до 100 тыс. руб. В связи с изменением в Учетной политике внесены изменения в баланс по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024г.

| Было на<br>31.12.2024 | Стало на<br>31.12.2024 | Отклонение | Было на<br>31.12.2023 | Стало на<br>31.12.2023 | Отклонение |
|-----------------------|------------------------|------------|-----------------------|------------------------|------------|
| 29 899                | 28 798                 | -1 101     | 32 721                | 32 699                 | -22        |

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2025 год в разделе 3.1 Наличие и движение нематериальных активов изменены данные за 2024 год:

|            | Первоначальная стоимость на 01.01.2024 | Накопленная амортизация на 01.01.2024 | Поступило | Списана первоначальная стоимость | Списана амортизация | Начислена амортизация | Первоначальная стоимость на 31.12.2024 | Накопленная амортизация на 31.12.2024 |
|------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Было       | 81 730                                 | - 54 079                              | 9 044     | -7 585                           | 7 585               | - 11 879              | 83 189                                 | -58 374                               |
| Стало      | 81 588                                 | - 53 959                              | 7 684     | - 7 546                          | 7 546               | - 11 599              | 81 726                                 | 58 012                                |
| Отклонение | - 142                                  | 120                                   | -1 360    | 39                               | - 39                | - 280                 | -1 463                                 | 362                                   |

В связи с изменениями в Учетной политике перенесены на забалансовый счет исключительные права. В Приложении к бухгалтерскому балансу табл. 3.1. движение исключительных прав равно нулю.

2) В составе НМА на 31.12.2025 числятся:

| Группа НМА                                             | Стоимость первоначальная (тыс.руб.) |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Рецептуры и ТУ на ЛКМ                                  | 59 005                              |
| Лицензии, разрешения, сертификаты                      | 2 277                               |
| Неисключительные права на компьютерные программы       | 208                                 |
| Ноу-хау. Рациональная модель трудовых отношений (РМТО) | 13 680                              |
| Исключительные права на обучающие программы            | 1 701                               |
| Сайт ООО «ЧЛЗ «Фест Про»                               | 141                                 |

3) НМА при постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости,

4) лимит НМА составляет 100 тыс.руб.,

5) переоценка НМА не проводилась; признаков обесценения НМА не выявлено,

6) ограничений имущественных прав на НМА у организации нет,

7) амортизация НМА начисляется линейным способом с использованием счета 05.

8) срок полезного использования на рецептуры и ТУ определен в размере 3-х лет, т.к. в течении этого периода меняется состав сырья, следовательно, меняется технология изготовления ЛКМ.

9) по состоянию на 31.12.2025г. остались незаконченные капитальные вложения по приобретению Ноу-хау по производству миламиновой смолы на сумму 5 071,4 тыс. руб.

10) Руководство проанализировало изменения текущих условий на деятельность Общества в 2025 году, влияние каких-либо событий или изменения обстоятельств, свидетельствующих о том, что балансовая стоимость активов, возможно, не будет возмещена, не выявлено.

#### 4.3.9. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация:

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период отражена разделе 6 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

В бухгалтерском балансе в составе запасов числятся следующие виды МПЗ (руб.):

| Наименование МПЗ                    | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Материалы                           | 235 424 106   | 275 548 021   |
| Остатки незавершенного производства | 396 468       | 5 983 989     |
| Полуфабрикаты                       | 31 475 305    | 23 302 636    |
| Товары                              | 2 527 437     | 1 948 509     |
| Готовая продукция                   | 107 286 276   | 69 545 584    |

НЗП оценивается в учете организации по прямым затратам, полуфабрикаты и готовая продукция - по производственной себестоимости.

#### 4.3.10. О финансовых вложениях.

Согласно учетной политике в части учета финансовых вложений краткосрочное размещение денежных средств на депозитных счетах банков, а также приобретение краткосрочных ценных бумаг, инструментов срочных сделок на срок менее трех месяцев, учитываются в отчетности в составе Денежных средств и денежных эквивалентов.

Финансовые вложения в 2025 году представлены в виде предоставленных займов и составили на 31.12.2025 год 62 200 тыс.руб.

Проценты, начисленные по предоставленным займам за отчетный период, составили 11 383 тыс.руб.

#### 4.3.11. О дебиторской и кредиторской задолженности.

Основная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 7. «Дебиторская задолженность» и разделе 8. «Обязательства» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года увеличилась по сравнению с 31.12.2024 годом на 29,2%, кредиторская задолженность увеличилась на 22,5%.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 числятся долгосрочные обязательства в сумме 565 тыс.руб. – стоимость арендной платы по срочным договорам аренды земли и договору лизинга.

Сумма долгосрочный заемных средств на 31.12.2025 отсутствует, а сумма краткосрочных заемных средств уменьшилась на 30,4%.

#### 4.3.12. О курсовых разницах иностранных валют к рублю.

В 2025 году организация не осуществляла платежи по валюте.

Валютной выручки в 2025 году организация не получала.

На 31.12.2025г. остатков средств на валютных счетах нет.

Часть договоров с покупателями и поставщиками у организации заключены в условных единицах. В результате расчетов по данным договорам образовалась курсовая разница, влияющих на финансовый результат деятельности организации:

- положительная курсовая разница в сумме 105 380 980 руб.
- отрицательная курсовая разница в сумме 130 314 629 руб.

**4.3.13. О расчетах налога на прибыль** организации при наличии отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

- организация платит налог на прибыль по ставке 25 %, льгот по налогу не имеет;
- для учета налога на прибыль применяет ПБУ 18/02;
- в балансе налоговые активы и налоговые обязательства отражаются отдельно;
- в отчетном периоде в текущий налог на прибыль составил 30 252 тыс.руб.
- отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах на 31.12.2025г. числится 2 433 тыс. руб.;
- величина отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025г. составила 7 340 тыс.руб.
- постоянный налоговый расход за отчетный период составил 28 909 тыс.руб.

#### 4.3.14. Кредиты и займы полученные

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по заемным обязательствам, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), отражена по соответствующим строкам в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

##### Краткосрочные займы и кредиты полученные

| № п/п | Наименование заимодавца | Номер и дата договора             | Сумма по договору (руб.) | Остаток основного долга на 31.12.2025 (руб.) | Сумма начисленных % за 2025 год (руб.) | Остаток основного долга на 31.12.2024 (руб.) | Сумма начисленных % за 2024 год (руб.) |
|-------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| 2     | ПАО Банк Зенит          | Кредитный договор 14/1/152860-МЭР | 100 000 000              | 55 000 000                                   | 9 886 414                              | 40 000 000                                   | 4 848 429                              |
| 3     | ООО Центр образования   | Договор займа б/н от 20.09.2024   | 20 000 000               | 0                                            | 778 562                                | 19 500 000                                   | 792 623                                |
| 4     | ООО Пром-объект         | Договор займа б/н от 07.04.2025   | 19 000 000               | 19 000 000                                   | 2 640 740                              | 0                                            | 0                                      |

Долгосрочных полученных кредитов и займов на 31.12.2025 общество не имеет.

#### 4.3.15. Корректировки в бухгалтерской отчетности

В связи с изменением в Учетной политике и изменением данным по строкам 1110, 1150 Бухгалтерского баланса изменились данные по строкам 1100, 1600, 1370, 1300, 1700

| Номер строки | Было на 31.12.2023 | Стало на 31.12.2023 | Отклонение | Было на 31.12.2024 | Стало на 31.12.2024 | Отклонение |
|--------------|--------------------|---------------------|------------|--------------------|---------------------|------------|
| 1100         | 105 051            | 99 642              | - 5 409    | 122 850            | 116 900             | - 5 950    |
| 1600         | 712 493            | 707 084             | - 5 409    | 873 339            | 867 389             | - 5 950    |
| 1370         | 319 552            | 314 143             | - 5 409    | 584 760            | 578 810             | - 5 950    |
| 1300         | 401 723            | 396 313             | - 5 409    | 645 281            | 639 331             | - 5 950    |
| 1700         | 712 493            | 707 084             | - 5 409    | 873 339            | 867 389             | - 5 950    |

## 5. Сведения о связанных сторонах

5.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) за отчетный период связанными сторонами для организации являлись:

- Учредитель Бовшик Андрей Анатольевич - доля уставного капитала 49%, что составляет 9 800 руб.
- Учредитель ООО «Центр образования» (ИНН 7453261444, КПП 745301001, ОГРН 1137453011387, генеральный директор Рихтер Ольга Евгеньевна) - доля уставного капитала 51%, что составляет 10 200 руб.
- Директор организации – Маргулис Евгений Зиновьевич.
- Рихтер Ольга Евгеньевна (руководитель ООО "Центр образования")
- Колесникова Евгения Олеговна – учредитель ООО «Центр образования»
- ООО "Объединение "Хозтовары" (Рихтер Ольга Евгеньевна - руководитель)

Учредители в организации занимают следующие должности:  
Бовшик А.А. – директор по развитию,

В 2025 году связанным сторонам – физическим лицам были выплачены доходы в виде заработной платы, отпускных и т.п. выплат, связанных с выполнением трудовых обязанностей в сумме 19 645 тыс.руб., а также выплачены дивиденды в сумме 8 000 тыс.руб.

ООО «Центр образования» в 2025 году выплачены дивиденды в сумме 41 000 тыс.руб.

Других операций со связанными сторонами в 2025 году не проводилось.

Бенефициарными владельцами являются: Бовшик Андрей Анатольевич (ИНН 744709233208) - 49%, Колесникова Евгения Олеговна (ИНН 745109742741) – 51%.

5.2. В 2025 году организация осуществляла следующие контролируемые сделки:

- приобретены товары у фирмы Global Trading (FZC) в ОАЭ (офшорное государство) на сумму 28 159 тыс.руб.

5.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал - лица, которые уполномочены и ответственны за планирование, управление и контроль за деятельностью организации, прямо или косвенно, в том числе директора этой организации. К основному управленческому персоналу в организации относятся: директор, зам.директора по развитию, зам.директора по продажам, зам.директора по экономике, зам.директора по финансам, главный бухгалтер, зам.директора по производству, зам.директора по маркетингу, зам.директора по качеству, зам.директора по техническому обслуживанию, зам.директора по безопасности, зам.директора по складам и логистике.

В 2025 году основному управленческому персоналу начислено краткосрочных выплат:

- оплата труда (в т.ч. отпускные и прочие краткосрочные выплаты) в сумме 53 898 тыс.руб.
- страховые взносы в сумме 10 780 тыс.руб.

Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу в отчетном периоде не производилось.

5.4. Дочерних и зависимых хозяйственных обществ организация не имеет.

## **6. События после отчетной даты**

События, произошедшие после отчетной даты и свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) не было.

Событий, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) не было.

## **7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства**

Условных обязательств и условных активов в отчетном периоде нет.

Оценочные обязательства сформированы на 31.12.2025г. в сумме 32 231 тыс.руб., а именно в виде резерва предстоящих расходов на выплату отпускных в сумме 18 526 тыс.руб., резерва под выплату вознаграждения по итогам за год в сумме 13 704 тыс.руб.

Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

## **8. Сведения об учетной политике**

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора № 134 от 24.12.2024г.

Положения Учетной политики, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- основные средства, МПЗ оцениваются при приобретении по фактической себестоимости, транспортные расходы учитываются в стоимости МПЗ;
- переоценка основных средств не производится;
- лимит признания МПЗ в качестве основных средств и нематериальных активов – не менее 100 000 руб.
- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- проверка на обесценение активов производится комиссией 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности в порядке, установленном законодательством.
- НЗП оценивается по сумме прямых расходов;
- полуфабрикаты собственного производства и готовая продукция оцениваются по фактической производственной себестоимости;
- МПЗ, готовая продукция при выбытии определяется по средней себестоимости.
- в составе финансовых вложений учитываются выданные займы, вклады на депозитные счета на срок более 3-х месяцев, вклады на депозитные счета на срок менее 3-х месяцев учитываются в составе

денежных эквивалентов,

- в составе управленческих расходов учитываются расходы на содержание административно-управленческого персонала, в составе коммерческих расходов – расходы на содержание отдела продаж и склада готовой продукции,

- доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду признаются в составе основной деятельности,

- в бухгалтерской отчетности суммы налоговых активов и обязательств отражаются развернуто.

Директор: \_\_\_\_\_ Е.З. Маргулис

06.03.2026г.