

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная база «Август»

(ООО «ПБ «Август»)

ИНН 1834042553, КПП 184001001 ОГРН 1071840008437

Адрес: 426039, Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул. Воткинское шоссе, д.206

### 1. Общая информация об организации

ООО Производственная база «Август» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

43.34.2 Производство стекольных работ

46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:ERP».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает пять процентов от валюты баланса в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование группы ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Поступило за 2025г	Не участвуют при расчете амортизации	Накопленная амортизация на 31.12.25г	Балансовая стоимость на 31.12.2025г (строка 1150)
Здания	60 871 300,15	28 439 810,71		3 088 305,85	86 222 805,01
Машины и оборудование (кроме офисного)	71 482 077,39	81 252 100,24		118 839 651,05	33 894 526,58
Офисное оборудование		7 405 323,98		555 815,64	6 849 508,34
Транспортные средства		36 945 833,33		2 861 169,44	34 084 663,89
Сооружения		3 542 607,98		2 210 894,23	1 331 713,75
Земельные участки		-	5 196 316,06	-	-
Другие виды ОС		141 796 233,58		17 929 334,60	123 866 898,98
<b>ИТОГО</b>	<b>132 353 377,54</b>	<b>299 381 909,82</b>	<b>5 196 316,06</b>	<b>145 485 170,81</b>	<b>286 250 116,55</b>

## 5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Запасы (строка 1210) на 31.12.25г. состоят из:

Наименование	Стоимость на 31.12.25г
Материалы	53 239 101,24
Товары для перепродажи	35 850 679,72
Готовая продукция	11 038 544,27
<b>ИТОГО (строка 1210)</b>	<b>100 128 325,23</b>

## 7. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	39 891 458,21	31 453 820,23
Предоплата поставщикам	23 951 879,33	38 167 356,82
Прочие дебиторы ( в т.ч по налогам и сборам)	7 152 593,66	3 025 120,36
<b>ИТОГО (строка 1230)</b>	<b>70 995 931,20</b>	<b>72 646 297,41</b>

## 8. Финансовые вложения

Организацией выданы процентные займы сторонним юридическим лицам на общую сумму 79 024 тыс. руб. Займы предоставлены на рыночных условиях по ставкам от 3% годовых. Процентный доход за отчетный период составил 77 тыс. руб. и включен в состав прочих доходов. Срок погашения займов — 2026 г. Признаков обесценения данных финансовых вложений на отчетную дату не выявлено

## 9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Букин Эдуард Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисления и выплат дивидендов не производилось.

## 11/. Заемные средства

Задолженность по займам перед сторонними организациями на 31.12.2025 составляет 35 098 тыс. руб. Займы привлечены для пополнения оборотных средств по ставке от 3 до 12% годовых. В составе обязательств отражен заем от учредителя в размере 12 627 тыс.руб.

## 12. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности	На 31.12.2024г	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	94 782 176,77	244 954 102,31
Расчеты с покупателями и заказчиками	115 205 151,66	163 346 231,01
Задолженность по налогам и сборам	4 352 463,32	22 450 849,78
Прочие кредиторы	320 361,14	13 119 819,00
<b>ИТОГО ( строка 1520)</b>	<b>214 660 152,89</b>	<b>443 871 002,10</b>

### 13. Выручка

Состав выручки	На 31.12.2025г
Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	299 211 766,00
Производство стекольных работ	293 325 510,00
Торговля оптовая непротребительскими товарами	605 392 380,00
<b>ИТОГО(строка 2110)</b>	<b>1 197 929 656,00</b>

### 14. Себестоимость продаж

Состав себестоимости	На 31.12.25г
Материальные затраты	977 214 069,12
Заработная плата и налоги, взносы	42 966 120,50
Амортизация	27 769 264,36
ТЗР, коммунальные платежи, др.	18 565 766,81
<b>ИТОГО ( строка 2120)</b>	<b>1 066 515 220,79</b>

### 15 . Коммерческие расходы

Состав расходов	На 31.12.25г
Заработная плата, налоги, взносы	4580415,38
Амортизация оф.оборудования, канцтовары, коммунальные платежи и др.	1 848 657,69
<b>ИТОГО (строка 2210)</b>	<b>6 429 073,07</b>

### 16. Управленческие расходы

Состав расходов	На 31.12.25г
Заработная плата, налоги, взносы	22 720 709,53
Транспортно-заготовительные услуги, рекламные, юридические	85 239 140,71
Коммунальные платежи, канцтовары и др	5 806 495,47
<b>ИТОГО (строка 2220)</b>	<b>113 766 345,71</b>

### 17. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Букин Эдуард Владимирович (Решение № 5 от 14.11.2009г).

### 18. Сведения о реорганизации

В отчетном периоде (2025 г.) была проведена реорганизация ООО «Производственная база «Август» в форме присоединения к нему ООО "Крафт-гласс" (ИНН 1840109622, ОГРН 1221800002412) , ООО

«Логистик-А» (ИНН 1840109943, ОГРН 1221800003480) на основании решения единственного участника №б/н от 3.12.2024г. Запись о прекращении деятельности присоединенного лица внесена в ЕГРЮЛ 25.04.2025г. В соответствии со ст. 58 ГК РФ все права и обязанности присоединяемого общества перешли к ООО "Производственная база «Август» в порядке правопреемства».

«Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025 сформированы путем суммирования данных бухгалтерской отчетности ООО «Производственная база «Август» и данных заключительной отчетности ООО «Крафт-глассс» и ООО «Логистик-А» на дату внесения записи в ЕГРЮЛ.

При объединении показателей было произведено исключение взаимной дебиторской и кредиторской задолженности, а также финансовых вложений.

Уставный капитал после реорганизации остался без изменений в размере 10 000 руб. в соответствии с Договором о присоединении от 3.12.2024г.

Входящее сальдо на 1 января 2025 г., в бухгалтерской отчетности, соответствует бухгалтерскому отчету за 2024г. Сальдо на конец 2025 года изменилось не только из-за рыночной деятельности ООО «Производственная база «Август», но и из-за правопреемства.

### **19. Чрезвычайные обстоятельства и их влияние на отчетность**

В мае 2025 года наша организация подверглась масштабной кибератаке с использованием вредоносного программного обеспечения. В результате инцидента, была безвозвратно уничтожена база данных учетной системы (1С:ЕРИП), а также повреждены серверы и персональные компьютеры сотрудников.

Вследствие утраты электронных массивов данных до мая 2025 года, формирование отчетности за 2025 год производилось на основе сохранившихся первичных документов на бумажных носителях, данных внешних подтверждений (выписки банков, акты сверки с контрагентами, сведения из личного кабинета налогоплательщика), результатов сплошной инвентаризации активов и обязательств, проведенной по состоянию на 30.11.2024г.

В связи с частичной невозможностью восстановления детальной аналитической информации, данные в отчетности за 2025 год представлены на основе максимально доступных документальных свидетельств. Руководство полагает, что данные оценки являются наиболее достоверными в текущих обстоятельствах.

По факту утраты данных был составлен внутренний акт б/н от 20.05.2025г, проведено служебное расследование и утвержден план мероприятий по восстановлению учета, подано заявление о киберпреступлении в полицию за № по КУСП 12039 от 22.05.2025г. Для предотвращения подобных инцидентов в будущем внедрена новая система резервного копирования и усилены протоколы информационной безопасности.

### **20. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **21. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный Директор

ООО «Производственная база «Август»

Э.В. Букин