

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах АО «Балтийская целлюлоза» за 2025 год

# 1. Общие сведения

## 1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Балтийская целлюлоза»

Сокращенное название: АО «Балтцел»

Сведения о государственной регистрации:

Дата регистрации Общества: 27.08.1992

Регистрационный номер, присвоенный до 01.07.2002 - 393

Дата присвоения ОГРН: 03.01.2003

Основной государственный регистрационный номер: 1037804004204

ИНН: 7802005550

КПП: 783450001

Юридический адрес:

197136, Санкт-Петербург г., Подковырова ул., д.16/65, литера А, помещение 5-Н

Место нахождения и почтовый адрес:

197136, Санкт-Петербург г., Подковырова ул., д.16/65, литера А, помещение 5-Н

## 1.2. Уставный капитал, информация о собственниках, бенефициарах и проводимых с ними операциях.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 года составляет 100 100,00 руб., разделенных на 200 200 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек за каждую.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров в соответствии с Уставом общества (п.8.1).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Баскин Григорий Львович, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Размер вознаграждения генерального директора установлен заключенным трудовым договором. Генеральному директору выплачивается вознаграждение в виде оплаты труда (годовой ФОТ 40 910,81 тыс.руб.). Иные выплаты: дивиденды, информация о которых, указана в таблице «Взаиморасчеты с бенефициарами». Задолженности по выплатам нет.

Управленческому персоналу выплачивается вознаграждение в виде оплаты труда (годовой ФОТ 316 580 тыс.руб.). Иные выплаты отсутствуют. Задолженности по выплатам нет.

Состав учредителей на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1).

Таблица 1. Учредители Общества

Учредитель	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Баскин Григорий Львович	40040,00	40,0
Коган Леонид Владимирович	40040,00	40,0
Филимонов Юрий Николаевич	20020,00	20,0

Бенефициарами компании являются следующие физические лица:

1. Баскин Григорий Львович – генеральный директор АО «Балтийская целлюлоза», принадлежит 40% уставного капитала. Паспорт серия 40 02 995884, выдан Управлением внутренних дел Пушкинского района Санкт-Петербурга, дата выдачи 31.08.2002г., код подразделения 782-084, зарегистрирован по адресу: г. Санкт-Петербург, Песочная наб., д.40, кв.89.

2. Коган Леонид Владимирович – первый заместитель генерального директора АО «Балтийская целлюлоза», принадлежит 40% уставного капитала. Паспорт серия 40 04 576264, выдан ГУВД Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дата выдачи 26.08.2003г., код подразделения 781-002, зарегистрирован по адресу г. Санкт-Петербург, наб. канала Грибоедова, дом 9, кв. 19.

## Взаиморасчеты с бенефициарами:

Наименование контрагента	Основание	Вид операции	Объем операции за 2025 г.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.
Баскин Г.Л.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Формирование уставного капитала	0,00	40 040,00 руб по кредиту
Коган Л.В.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Формирование уставного капитала	0,00	40 040,00 руб по кредиту
Баскин Г.Л.	Протоколы внеочередного собрания участников	Начислено и выплачено дивидендов, включая НДФЛ	24 000 000,00	0,00
Коган Л.В.	Протоколы внеочередного собрания участников	Начислено и выплачено дивидендов, включая НДФЛ	24 000 000,00	0,00

### 1.3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – Торговля оптовая бумагой и картоном (ОКВЭД 46.76.1)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности составил 99,81%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 75 человек.

### 1.4. Сведения о постановке на учет в государственных органах

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербург.

Наименование органа постановки на учет по месту нахождения: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Санкт-Петербург.

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и отчетности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие информации в Балансе в соответствии с п.9-11 ФСБУ 4/2023 осуществляется только по обязательным показателям (согласно Приложению N 3 к ФСБУ 4/2023, существенные показатели раскрываются в пояснениях).

## **Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах**

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,

неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,

прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

### **Основные показатели отчета о финансовых результатах**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год чистая прибыль составила 350 257 тыс. руб. Прибыль на одну акцию за 2025 г. составила 1 449,83 руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- резервы по сомнительным долгам;
- прочие внереализационные доходы (расходы).
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прибыли и убытки от выбытия материалов.

## **2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование на его основе бухгалтерской отчетности возлагается на ООО "ФИНАУДИТ" в рамках договора №Б/2021/19 от 01.10.2021.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С Бухгалтерия», версия 8.3.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Балтийская целлюлоза».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои

аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Балтцел» (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	2	5	6
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности - прочие	-выручка от реализации, и расходы, связанные с реализацией, -внерезидентские доходы и расходы
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 руб.
3	Способ оценки объектов основных средств, по группам	Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.	Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.
4	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод	Линейный метод
5	Нематериальные активы	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 руб.
6	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
7	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозиты до востребования и на срок до трех месяцев, векселя Сбербанка России со сроком платежа по предъявлении)	
9	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод

10	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
11	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
12	Метод списания материально-производственных запасов	метод ФИФО, который предполагает списание материалов по стоимости первых по времени	метод ФИФО, который предполагает списание материалов по стоимости первых по времени
13	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие расходы учитываются целиком в составе полной себестоимости проданной продукции (работ, услуг), списываются в счет 90.	Списываются в расходы как косвенные расходы
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	-По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по рыночной стоимости по которым определяется текущая рыночная стоимость	-По стоимости каждой единицы, которые не возвращаются на рынке ЦБ - по рыночной, которые возвращаются на рынке ЦБ
16	Обесценение финансовых вложений и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))	
17	Создание резервов сомнительных долгов	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам.	Общество не создает резервы
18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Общество не создает никаких оценочных обязательств

19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.	На основании гл. 25 НК РФ
20	Способ отражения сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе	Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто	ПБУ 18/02
21	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	
22	Определение Финансового результата	Финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления	по методу начисления
23	Авансы, выданные на приобретение запасов	Организован аналитический учет авансов, выданных на приобретение запасов. В бухгалтерской отчетности учитываются в составе Прочих оборотных активов.	

### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основные показатели бухгалтерского баланса

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год валюта баланса составила 3 833 221 тыс. руб.

Основные показатели валюты баланса:

Актив баланса:

- строка 1230 "Дебиторская задолженность" 2 887 879 тыс. руб.
- строка 1170 «Финансовые вложения 122 744 тыс.руб.
- строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" составила 94 232 тыс. руб.

Пассив баланса:

- строка 1370 "Нераспределенная прибыль" 1 574 636 тыс. руб.
- строка 1520 "Кредиторская задолженность" 2 210 261 тыс. руб.

#### 3.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отсутствуют.

Иное использование основных средств (получение в аренду):

- помещение по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Подковырова, 16/65 - арендодатель Шевченко В.И., Сандлер В.С. Филимонова С.В. договор аренды помещений от 01.02.2023.

Информация о составе основных средств Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 2)

Таблица 2. Основные средства, тыс.руб

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нематериальные активы в организации	1150	332,0	379,0	492,0
в т.ч. Группа учета ОС:				
Машины и оборудование (кроме офисного)		205	235	265
Офисное оборудование		48	65	82
Транспортные средства		79	79	145

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств.

По отдельным основным средствам был увеличен срок полезного использования с учетом их дальнейшего использования в производственной деятельности.

#### 3.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по правилам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Информация о составе НМА Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3)

Таблица 3. Нематериальные активы, тыс.руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нематериальные активы в организации	1110	162,0	139,0	301,0
в т.ч. вид НМА: Лицензии и разрешения		162,0	139,0	301,0

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования нематериальных активов.

По нематериальным активам был увеличен срок полезного использования с учетом их дальнейшего использования в производственной деятельности.

### 3.3. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице 4.

Таблица 4. Состав отложенных налоговых активов Общества, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	25 607,0	31 953,0	24 639,0
Отложенный налоговый актив по оценочному обязательству по отпускам		10 631,0	10 246,0	6 733,0
Отложенный налоговый актив по Резерву по сомнительным долгам		14 203,0	19 165,0	16 791,0
Расходы будущих периодов		588,0	2 333,0	929,0
Нематериальные активы		185,0	209,0	186,0

### 3.4. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 5)

Таблица 5. Состав запасов Общества, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы, в том числе	1210	699 714,0	1 289 387,0	697 351,0
Материалы		339,0	582,0	4 866,0
Товары		691 911,0	1 281 175,0	656 704,0
Готовая продукция		3 081,0	5 957,0	987,0
Авансы, выданные на приобретение запасов		4 383,0	1 673,0	34 794,0

Инвентаризация запасов проводилась, недостачи и излишки присутствуют.

На 31.12.2025г. обесценения МПЗ нет. Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

### 3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	793,0	2 826,0	578,0
Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам		792,0	2 264,0	578,0
Налог на добавленную стоимость по услугам		1,0	562,0	-

### 3.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 7)

Таблица 7. Основные дебиторы Общества, тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности с НДС
1	ООО "СФТ ПАКЕДЖИНГ"	419 218,0
2	АО "ТБФ"	332 226,0
3	PAPIRONE (ПАПИРОНЕ) (КАЗАХСТАН)	185 930,0
4	ООО "МАСТЕРПАК"	129 743,0
5	АО "ПЭКЭДЖИНГ КУБАНЬ"	127 221,0
6	ООО "ПОЛИТЕХНОЛОГИЯ"	100 631,0
7	ООО "ГОФРОТАРА"	92 845,0
8	ООО "ЛЕНГОФРА"	91 909,0
9	ООО "АКАДЕМИЯ, КО"	82 849,0
10	ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ СОЮЗ-ЕКАТЕРИНБУРГ"	77 052,0

Инвентаризация обязательств на 31.12.2025 г. проводилась. Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. оставляет 56 811,0 тыс. руб.

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице (см. Таблица 8)

Таблица 8. Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	94 232,0	38 128,0	31 804,0
Остатки денежных средств на расчетных счетах		94 232,0	38 128,0	31 043,0
Остатки денежных средств на валютных счетах		-	-	761,0

### 3.8. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице (см. Таблица 9)

Таблица 9. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	1 758,0	472,0	8 616,0
Расходы будущих периодов		1 758,0	472,0	8 616,0

### 3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 10)

Таблица 10. Крупнейшие кредиторы Общества, тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности с НДС
1	Акционерное общество "ГРУППА "ИЛИМ"	947 742,0
2	ООО "СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ"	712 197,0
3	АО "СЛПК"	135 089,0
4	ООО "ВТБ ФАКТОРИНГ"	79 110,0
5	АО "АЛЬФА-БАНК"	66 987,0
6	АО "Пролетарий"	51 885,0
7	НПАО "СВЕТОГОРСКИЙ ЦБК"	51 218,0
8	ООО "АЛЕКСИНСКАЯ БКФ"	19 444,0
9	ООО "КАМА"	17 571,0
10	ООО "НИКОЛЬ-ПАК ИМПЕРИАЛ"	17 378,0

### 3.10. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода, составляет 42 524 тыс. руб. и на конец предыдущего 2024 года составляет 40 984 тыс. руб.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

### 3.11. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 11)

Таблица 11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг, тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	16 100 115,0	16 175 443,0
Выручка от продажи товаров	16 040 895,0	16 118 986,0

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Выручка по крупнейшим контрагентам, тыс. руб.

Контрагент	за 2025 год
ООО "СФТ ПАКЕДЖИНГ"	3 501 309,0
АО "ТБФ"	1 299 148,0

### 3.12. Расходы от обычных видов деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» и строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг и прочие расходы (см. Таблица 13).

Таблица 13. Расшифровка расходов по видам деятельности, тыс. руб.

Наименование	Затраты	
	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость продаж, в том числе:	14 722 519,0	15 003 812,0
фактическая себестоимость проданных товаров	14 696 072,0	14 973 110,0
Коммерческие расходы	820 041,0	821 0,0

### 3.13. Проценты к получению. Проценты к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» и составляют 29 236 тыс.руб.

Проценты к уплате отражены по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах» и составляют 29 446 тыс. руб.

### 3.14 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. В таблице 14 представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 14. Расшифровка прочих доходов Общества, тыс. руб.

Наименование	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы	122 314,0	74 335,0

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. В таблице 15 представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 15. Расшифровка прочих расходов Общества, тыс.руб.

Наименование	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы	267 291,0	159 268,0

### 3.15. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н (действующая редакция), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 г. показатели прибыли и налога на прибыль.

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и взносов в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

### 3.16. Пояснения по переходу на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

АО «Балтцел» 31.12.2024 г. 23:59:59 в ретроспективном порядке перешел на ФСБУ 4/2023 федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Результаты перехода на новое ФСБУ отразились в Бухгалтерской Отчетности за 2025 г. в виде корректировки сальдо на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. в Балансе.

Таким образом в Активе баланса изменились показатели строк на 31.12.2024 и на 31.12.2023., в которых отражаются положения переходного периода на новое ФСБУ, а именно по строкам: «Финансовые вложения», «Запасы:», «Дебиторская задолженность:», «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», «Прочие оборотные активы».

При этом, данные изменения не повлияли на значение строки 1600 «БАЛАНС».

Наименование показателя	номер строки Баланса	на 31.12.2024		Изменения, тыс. руб.	на 31.12.2023		Изменения, тыс. руб.
		до перехода на ФСБУ 4/2023	после перехода на ФСБУ 4/2023		до перехода на ФСБУ 4/2023	после перехода на ФСБУ 4/2023	
<b>АКТИВ</b>							
<b>Финансовые вложения</b>	<b>1170</b>	<b>171</b>	<b>171 371</b>	<b>171 200</b>	<b>171</b>	<b>145 171</b>	<b>145 000</b>
в т.ч. Вклады в уставный капитал	11701	171	171	0	171	171	0
Предоставленные займы	11702	0	171 200	171 200	0	145 000	145 000
<b>Итого по разделу 1</b>	<b>1100</b>	<b>32 642</b>	<b>203 842</b>	<b>171 200</b>	<b>25 603</b>	<b>170 603</b>	<b>145 000</b>
<b>Запасы:</b>	<b>1210</b>	<b>1 287 714</b>	<b>1 289 387</b>	<b>1 673</b>	<b>662 557</b>	<b>697 351</b>	<b>34 794</b>
в.т.ч. Сырье и Материалы	12101	582	582	0	4 866	4 866	0
Товары	12104	1 281 175	1 281 175	0	656 704	656 704	0
Готовая продукция	12105	5 957	5 957	0	987	987	0
Авансы, выданные на приобретение запасов	12106	0	1 673	1 673	0	34 794	34 794
<b>Дебиторская задолженность:</b>	<b>1230</b>	<b>3 030 585</b>	<b>3 030 603</b>	<b>18</b>	<b>2 120 275</b>	<b>2 120 275</b>	<b>0</b>
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5 573	5 573	0	2 675	2 675	0
Расчеты с покупателями и подрядчиками	12302	2 733 804	2 733 804	0	1 941 314	1 941 314	0
Расчеты по налогам и сборам	12303	104 949	3	-104 946	32 896	32 896	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС			101 210	101 210			0
Сальдо по ЕНС			3 736	3 736			0
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	23	23	0			0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	1 290	1 290	0	1 320	1 320	0

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	169 048	169 048	0	120 001	120 001	0
Расходы будущих периодов	12310	323	323	0	25	25	0
Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	15 575	15 575	0	22 044	22 044	0
НДС, удержанный налоговым агентом		0	18	18			0
<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	<b>1240</b>	<b>171 200</b>	<b>0</b>	<b>-171 200</b>	<b>145 000</b>	<b>0</b>	<b>-145 000</b>
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>2 163</b>	<b>472</b>	<b>-1 691</b>	<b>43 410</b>	<b>8 616</b>	<b>-34 795</b>
в т.ч. Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	18	0	-18	0		0
Расходы будущих периодов	12607	472	472	0	8 616	8 616	0
Авансы, выданные на приобретение запасов	12609	1 673	0	-1 673	34 794	0	-34 794
<b>Итого по разделу 2</b>	<b>1200</b>	<b>4 532 616</b>	<b>4 361 416</b>	<b>-171 200</b>	<b>3 003 624</b>	<b>2 858 624</b>	<b>-145 000</b>
<b>Баланс</b>	<b>1600</b>	<b>4 565 258</b>	<b>4 565 258</b>	<b>0</b>	<b>3 029 227</b>	<b>3 029 227</b>	<b>0</b>

В отчете о финансовых результатах по столбцу за 2024 г. Общество отражает показатели исходя из новых правил бухгалтерского стандарта ФСБУ 4/2023. Показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни. В отчете показывается свернуто:

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- резервы по сомнительным долгам;
- прочие внереализационные доходы (расходы).

При этом новые правила заполнения строк прочих доходов и прочих расходов не повлияли на сумму чистой прибыли за 2024. Она осталась без изменений.

Наименование показателя	Номер строки отчета о финансовых результатах	за 2024 г.		Изменения, тыс. руб.
		до перехода на ФСБУ 4/2023	после перехода на ФСБУ 4/2023	
Выручка	2110	16 175 443	16 175 443	0
в т.ч. Товар		16 118 986	16 118 986	0
Себестоимость продаж	2120	-15 003 812	-15 003 812	0
в т.ч. Товар		-14 973 110	-14 973 110	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 171 631	1 171 631	0
Коммерческие расходы	2210	-821 440	-821 440	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	350 191	350 191	0
Доходы от участия в других организациях	2310	42 489	42 489	0
Проценты к получению	2320	35 751	35 751	0
Проценты к уплате	2330	-15 773	-15 773	0
Прочие доходы	2340	1 597 480	74 335	1 523 145
Прочие расходы	2350	-1 682 413	-159 268	-1 523 145
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	327 725	327 725	0
Налог на прибыль	2410	-54 136	-54 136	0
в т.ч. текущий налог на прибыль		-57 676	-57 676	0
отложенный налог на прибыль		3 540	3 540	0
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>273 589</b>	<b>273 589</b>	<b>0</b>
<b>Совокупный финансовый результат</b>	<b>2500</b>	<b>273 589</b>	<b>273 589</b>	<b>0</b>

## 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами общества являются, Коган Л.В., Филимонов Ю.Н., ООО УИК “Baltcell Paper”, ТОО «Балтцел Казахстан», SIA «BALTIC PAPER», ООО «Политехнология», ООО «АВК-Бастион».

1. ООО УИК “Baltcell Paper” – учредитель АО «Балтийская целлюлоза», принадлежит 100% уставного капитала;
2. ТОО «Балтцел Казахстан» - учредитель АО «Балтийская целлюлоза», принадлежит 100% уставного капитала;
3. SIA «BALTIC PAPER» - учредители Баскин Г.Л. - 40% уставного капитала, Коган Л.В. – 40% уставного капитала, Филимонов Ю.Н. – 20% уставного капитала;
4. ООО «Политехнология» - учредители Баскин Г.Л. 13,2% уставного капитала, Коган Л.В. – 13,2% уставного капитала;
5. ООО «АВК-Бастион» - учредители Баскин Г.Л. 16% уставного капитала, Коган Л.В. – 16% уставного капитала, Филимонов Ю.Н. – 17% уставного капитала.

Связанная сторона	Вид операции в 2025 г.	На 01.01.2025, (руб.)	В течение года по Дт (руб.)	В течение года по Кт (руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г. (руб.)
Филимонов Ю.Н.	Протокол внеочередного общего собрания участников	Формирование уставного капитала	0,00	0,00	20 020,00 руб. по Кт
Филимонов Ю.Н.	Протоколы внеочередного собрания участников	Начислено и выплачено дивидендов, включая НДФЛ	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00
BALTCELL PAPER MCHJ	Краткосрочные займы	46 200 000,00 по Дт	0,00	46 200 000,00 руб.	0,00
BALTCELL PAPER MCHJ	Проценты по краткосрочным займам, агентский договор	4 378 549,19 по Дт	14 386 591,26	18 765 140,45	0,00
ТОО "Балтцел Казахстан"	Краткосрочные займы выданные	125 000 000,00 по Дт	100 000 000,00	183 000 000,00	42 000 000,00 по Дт
ТОО "Балтцел Казахстан"	Проценты по краткосрочным займам выданным, агентский договор	8 009 528,57 по Дт	14 791 176,78	20 799 910,83	2 000 794,52 по Дт
ТОО "Балтцел Казахстан"	Договор услуги агентские	0,00	348 000,00	348 000,00	0,00
ТОО "Балтцел Казахстан"	Дивиденды	0,00	42 632 188,1	31 783 728,1	10 848 460,00 по Дт
ООО «Политехнология»	Договор купли-продажи	85 441 035,89 по Дт	168 142 201,78	163 476 798,43	90 106 439,24 по Дт

ООО «Политехнология»	Договор поставки	0,00	214 771,16	221 940,97	7 169,81 по Кт
ООО «Политехнология»	Краткосрочные займы выданные	0,00	91 997 839,48	11 424 400,00	80 573 439,48 по Дт
ООО «Политехнология»	Проценты	0,00	19 274 673,17	8 750 336,09	10 524 337,08 по Дт

Все операции осуществлялись на обычных договорных условиях.

#### **4.2. Информация по чистым активам**

По итогу финансового года чистые активы составили 1 575 220 тыс. руб.

#### **4.3. События после отчетной даты**

Событие после отчетной даты, которое оказало или могло оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствует.

#### **4.4. Государственная помощь**

Государственную помощь Общество не получало.

#### **4.5. Риски хозяйственной деятельности**

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

#### **4.6. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- в 2025 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

#### **4.7. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:**

- Общество в 2023, 2024, 2025 годах не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

«13» марта 2026 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Баскин Григорий Львович



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

Наименование показателя	Период	На начало года	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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 251	(872)	-	-	175	(222)	-	-	-	-	-	-	1 251	(919)
	3а 2024 г.	1 251	(759)	-	-	109	(222)	-	-	-	-	-	-	1 251	(872)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	735	(500)	-	-	96	(126)	-	-	-	-	-	-	735	(530)
	3а 2024 г.	735	(470)	-	-	96	(126)	-	-	-	-	-	-	735	(500)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	120	(55)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-	120	(72)
	3а 2024 г.	120	(38)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-	120	(55)
Транспортные средства	3а 2025 г.	396	(317)	-	-	79	(79)	-	-	-	-	-	-	396	(317)
	3а 2024 г.	396	(251)	-	-	13	(79)	-	-	-	-	-	-	396	(317)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.3. 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	332	379	492
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	206	235	265
Офисное оборудование	47	65	82
Транспортные средства	79	79	145
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

### 2.4. 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	171	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	За 2025 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	171	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	171 200	-	191 998	(240 625)	-	-	-	-	122 573	-
	За 2024 г.	145 000	-	521 000	(494 800)	-	-	-	-	171 200	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	171 371	-	191 998	(240 625)	-	-	-	-	122 744	-
	За 2024 г.	145 171	-	521 000	(494 800)	-	-	-	-	171 371	-

#### 3.2. 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	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 289 387	-	14 204 390	(14 794 063)	-	-	X	X	699 714	-
	За 2024 г.	697 351	-	15 702 810	(15 110 774)	-	-	X	X	1 289 387	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	583	-	2 401	(2 566)	-	-	(79)	-	339	-
	За 2024 г.	4 866	-	4 682	(4 219)	-	-	(4 746)	-	583	-
Готовая продукция	За 2025 г.	5 956	-	-	(26 447)	-	-	23 572	-	3 081	-
	За 2024 г.	987	-	33	(30 729)	-	-	35 665	-	5 956	-
Товары	За 2025 г.	1 281 175	-	14 134 849	(14 702 854)	-	-	(21 259)	-	691 911	-
	За 2024 г.	656 704	-	15 628 444	(14 975 601)	-	-	(28 372)	-	1 281 175	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 234	-	-	-	(2 234)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 547	-	-	-	(2 547)	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	1 673	-	64 906	(62 196)	-	-	-	-	4 383	-
	За 2024 г.	34 794	-	67 104	(100 225)	-	-	-	-	1 673	-

##### 4.2. 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	-	-	-

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 107 265	(76 662)	2 736 195	43 909	(2 942 675)	(4)	19 851	-	2 944 690	(56 811)
	За 2024 г.	2 204 230	(83 955)	1 826 595	10 720	(934 233)	(47)	7 293	-	3 107 265	(76 662)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 573	-	7 364	-	(3 835)	(1)	-	-	9 101	-
	За 2024 г.	2 674	-	5 573	-	(2 674)	-	-	-	5 573	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 810 466	(65 998)	2 693 231	-	(2 749 915)	(3)	10 003	-	2 753 779	(55 995)
	За 2024 г.	2 025 269	(73 291)	1 614 403	-	(829 205)	(1)	7 293	-	2 810 466	(65 998)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 479	-	947	-	(12 534)	-	-	-	52 892	-
	За 2024 г.	65 645	-	41 366	-	(42 532)	-	-	-	64 479	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60 951	-	48 477	-	(43 881)	-	-	-	65 547	-
	За 2024 г.	22 382	-	42 322	-	(3 753)	-	-	-	60 951	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	43 617	(10 664)	(13 928)	43 909	(27 137)	-	9 848	-	46 461	(816)
	За 2024 г.	31 975	(10 664)	5 740	10 720	(4 772)	(46)	-	-	43 617	(10 664)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	101 211	-	-	-	(101 211)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101 211	-	-	-	-	-	101 211	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 735	-	-	-	(1 719)	-	-	-	2 016	-
	За 2024 г.	32 896	-	-	-	(29 161)	-	-	-	3 735	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	23	-	2	-	(23)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 291	-	38	-	(71)	-	-	-	1 258	-
	За 2024 г.	1 320	-	38	-	(67)	-	-	-	1 291	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	323	-	62	-	(323)	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	25	-	323	-	(25)	-	-	-	323	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	15 575	-	-	-	(2 023)	-	-	-	13 552	-
	За 2024 г.	22 044	-	15 575	-	(22 044)	-	-	-	15 575	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	18	-	2	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Итого	За 2025 г.	3 107 265	(76 662)	2 736 195	43 909	(2 942 675)	(4)	19 851	X	2 944 690	(56 811)
	За 2024 г.	2 204 230	(83 955)	1 826 595	10 720	(934 233)	(47)	7 293	X	3 107 265	(76 662)

### 5.2. 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	68 086	11 275	76 790	128	85 225	1 270

в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	68 086	11 275	76 790	128	85 225	1 270
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

## 6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 229 580	1 635 572	25	(2 654 821)	(95)	-	2 210 261
	За 2024 г.	1 838 229	3 006 899	16	(1 614 853)	(711)	-	3 229 580
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 904 599	1 159 157	25	(1 904 527)	(72)	-	1 159 182
	За 2024 г.	1 419 503	1 904 496	16	(1 419 411)	(5)	-	1 904 599
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	96 018	27 630	-	(95 138)	(23)	-	28 487
	За 2024 г.	104 786	95 417	-	(103 479)	(706)	-	96 018
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 210 159	404 869	-	(639 958)	-	-	975 070
	За 2024 г.	271 562	993 761	-	(55 164)	-	-	1 210 159
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 720	12 147	-	(14 680)	-	-	10 187
	За 2024 г.	31 720	11 955	-	(30 955)	-	-	12 720
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	406	-	-	(406)	-	-	-
	За 2024 г.	-	406	-	-	-	-	406
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	26 620	-	-	-	-	26 621
	За 2024 г.	5 845	-	-	(5 844)	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	5 149	-	-	-	-	5 149
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 677	-	-	(112)	-	-	5 565
	За 2024 г.	4 813	864	-	-	-	-	5 677
Итого	За 2025 г.	3 229 580	1 635 572	25	(2 654 821)	(95)	X	2 210 261
	За 2024 г.	1 838 229	3 006 899	16	(1 614 853)	(711)	X	3 229 580

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 984	31 957	26 687	3 730	42 524
	За 2024 г.	33 666	29 957	21 950	689	40 984
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	40 984	31 957	26 687	3 730	42 524
	За 2024 г.	33 666	29 957	21 950	689	40 984

## 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 332 700	1 218 200	978 500
в том числе:			
ОРИГИНАЛ УПАК ООО	120 000	120 000	120 000
БУМАГА-ОПТ ООО	110 000	110 000	-
ПОЛИГРАФ ПРИНТ ООО	110 000	-	-
ДОМ БУМАГИ ООО	74 000	74 000	74 000
Адищевская Бумажная фабрика	74 000	74 000	74 000
КОММУНАР БФ АО	73 200	73 200	-
НОРМА-ПАК ООО ПКФ	70 000	-	-
Алешин Евгений Олегович - поручитель	60 000	60 000	60 000
ПКФ ПРОМИНВЕСТ ООО	53 000	53 000	53 000
ЭКО ПАК УРАЛ ООО - поручитель	50 000	50 000	-
Сырников Антон Николаевич - поручитель	41 500	35 000	35 000
Атрошенко Оксана Алексеевна ИП	37 000	37 000	37 000
ПО ГАРАНТИЯ ООО	33 000	-	-
АГРО-ТРЕЙД ООО	31 000	31 000	12 000
ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ БИОПРОДТОРГ ООО	31 000	31 000	12 000
АРМАВИР ЮГ СНАБ ООО	30 000	30 000	30 000
АБФ ООО	30 000	30 000	30 000
Аполинария	30 000	30 000	-
ПП МЕДМИЛ ООО	28 000	-	-
Булаев Александр Васильевич	25 000	25 000	25 000
Федоров Дмитрий Сергеевич (поручитель)	24 000	-	-
ОАО "RASHA BANK" - поручитель	23 500	-	-
АГРАРИЙ фирма ООО	20 000	20 000	20 000
ПАНСЭ	20 000	20 000	-
СЕРВИСИНВЕСТ ООО - поручитель	20 000	20 000	-
МЕДМИЛ ООО	18 000	18 000	18 000
АЛЯСКА - ПОЛИГРАФОФОРМЛЕНИЕ ООО	17 000	17 000	17 000
ДМИТРОЭК ООО- поручитель	16 000	-	-
БИОФАБРИКА ООО	15 000	15 000	-
МИР КАЛКУЛЭЙТ ООО	15 000	15 000	15 000
КАПИТАЛ ООО - поручитель	10 000	10 000	10 000
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	10 000	10 000	-
Морозов Михаил Николаевич - поручитель	6 500	12 500	12 500

Сабиров И.И. ИП - поручитель	5 000	5 000	11 000
Кузнецов Олег Александрович	2 000	2 000	2 000
ФЛАЙТЕКС ООО	-	37 000	37 000
СВЕНСКАЯ ЯРМАРКА ООО ПКФ	-	30 000	30 000
ZIRAAT BANK AZERBAIJAN OJSC - поручитель	-	27 500	-
Хмарук Кирилл Петрович - поручитель	-	27 000	27 000
Belarusky narodny bank (Беларусь)	-	20 000	30 000
Картон Снаб ООО - поручитель	-	12 500	12 500
ЕВРОПАК МДЛ ООО	-	11 000	-
CapitalBank ОАО - поручитель	-	11 000	10 000
АЛЬДАО ООО	-	10 000	10 000
Питиков Сергей Павлович - поручитель	-	2 600	2 600
СЕВЕРОДВИНСКАЯ ТИПОГРАФИЯ АО	-	1 900	1 900
Схоменко Юрий Юрьевич - поручитель	-	-	100 000
ПАЛП ИНВЕСТ ООО	-	-	16 000
Расторгин Михаил Юрьевич - поручитель	-	-	15 000
Новиков Олег Александрович - поручитель	-	-	7 500
Прио-Внешторгбанк ПАО - поручитель	-	-	6 000
Паносян Артур Аракелович - поручитель	-	-	5 500
Выданные - всего	1 514 547	1 385 547	1 486 547
в том числе:			
СБЕРБАНК ПАО овердрафт	631 547	631 547	631 547
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	500 000	365 000	-
АЛЬФА-БАНК АО	290 000	290 000	220 000
СЛПК АО	73 000	73 000	73 000
КАМА ООО	20 000	26 000	135 000
АО "ЮНИКРЕДИТ"	-	-	350 000
СВЕТОГОРСКИЙ ЦБК НПАО	-	-	77 000

### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 778	1 884
Затраты на оплату труда	370 214	364 063
Отчисления на социальные нужды	77 986	75 867
Амортизация	361	384
Прочие затраты	369 702	379 242
Итого по элементам	820 041	821 440
Фактическая себестоимость проданных товаров	14 722 519	15 003 812
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 542 560	15 825 252

## 9. Государственная помощь

### 9.1. 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	-	-

### 9.2. 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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-