

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном году основным видом экономической деятельности ООО «РУСВИНПАК» (далее – Общество, организация) являлась торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90). Общество осуществляло торговлю товарами, изготовленными из собственного сырья, переданного в давальческую переработку.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Ведение бухгалтерского учета возложено генеральным директором Общества на главного бухгалтера, возглавляющего бухгалтерскую службу как структурное подразделение в составе финансового управления.

2.3. Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных программой: 1С: Предприятие 8.3.

2.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.5. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.6. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

2.7. Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

2.8. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.9. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.10. Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость определяется как цена возможной реализации по окончании срока полезного использования.

2.11. Продажа объекта основных средств отражается с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы», по кредиту которого показывается вся сумма поступлений от продажи объекта основных средств, а по дебету - его балансовая стоимость, затраты на продажу, а также сумма начисленного НДС. При этом доходы и расходы признаются в периоде списания объекта основных средств, а результат от продажи (прибыль или убыток) отражается в отчете о финансовых результатах свернуто: если получена прибыль - по строке 2340 «Прочие доходы», если получен убыток - по строке 2350 «Прочие расходы».

2.12. Организация учитывает запасы, используемые для капитальных вложений, на счете 08, субсчет «Запасы для капитальных вложений».

2.13. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.14. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет арендованных основных средств осуществляется на забалансовом счете 001 в оценке, указанной в договоре, по инвентарному номеру, присвоенному арендатором.

Если в договоре не указана оценка арендованного имущества, то имущество на забалансовом счете 001 учитывается по стоимости, которая равна сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды.

2.15. Списание запасов при использовании производится по средней себестоимости. В течение месяца списание запасов производится по скользящей средней с корректировкой до средневзвешенной с использованием программы 1С: Предприятие 8.3 при проведении операции «заккрытие месяца».

2.16. ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд не применяется, стоимость указанных активов включается в состав расходов на управление в момент осуществления, т.е. в периоде приобретения запасов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К запасам для управленческих нужд относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (оргтехника, канцелярские товары, хозяйственные товары и др.).

2.17. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.18. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до места их потребления (продажи, использования) включаются в фактическую себестоимость

2.19. Резерв под обесценение запасов создается на каждую отчетную дату.

2.20. Депозиты на срок более трех месяцев признаются финансовыми вложениями краткосрочными (со сроком менее 12 месяцев после отчетной даты) или долгосрочными (со сроком более 12 месяцев после отчетной даты). Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета» (в рублях). Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» либо по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения».

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев относятся к денежным эквивалентам и в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.21. Для целей формирования финансового результата деятельности общие управленческие затраты, учтенные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

2.22. Величина резерва по сомнительному долгу рассчитывается исходя из вероятности погашения контрагентом своей дебиторской задолженности, определяемой экспертным методом.

2.23. Организация создает резерв на оплату отпусков (признает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется раз в году - только на отчетную дату - по состоянию на 31 декабря.

Для оценки обязательства используется метод точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Величина резерва на оплату отпусков включала также страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных.

2.24. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров и услуг, которая отражается на счете 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка».

Остальные доходы являются прочими доходами.

2.25. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, а именно с продажей продукции, товаров и услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

2.26. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и НМА и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.27. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом с постоянными и временными разницами и отражением проводок на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам», субсчет 68.04 «Налог на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Текущий налог на прибыль формируется в результате отражения в бухгалтерском учете следующих величин:

- условного расхода (дохода) по налогу на прибыль;

- постоянных налоговых расходов (ПНР) и постоянных налоговых доходов (ПНД) отчетного периода;

- изменений ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением тех, что возникли по операциям, результат которых не включается в бухгалтерскую прибыль (убыток), но включается в совокупный финансовый результат и (или) капитал организации.

При этом в отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.28. В учетную политику в отчетном периоде внесены изменения в части, касающейся свернутого отражения в отчете о финансовых результатах положительных и отрицательных курсовых разниц.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

Изменения за период

[illegible]

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2025 г
-------------------------	---------------	----------------------

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	167	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

На начало года	Изменения за период
----------------	---------------------

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты обесценение	списание		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов -	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	182	-	(182)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	182	-	(182)	-
Сайт ООО	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		переоценка	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	156 947 153 672	(123 621) (113 559)	35 767 5 662	964 826	(15 519) (10 889)	191 747 156 947
в том числе:							
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения в арендованные имущество	За 2025 г. За 2024 г.	1 555 2 381	(1 191) (2 088)	- -	- 826	(220) 71	1 555 1 555
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	151 121 150 186	(120 282) (110 598)	3 389 935	964 -	(14 648) (9 694)	153 542 151 121
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	543 166	(188) (124)	- 377	- -	(139) (64)	543 543
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	3 217 428	(1 519) (379)	- 4 350	- -	(457) (1 140)	3 217 3 217
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	511 511	(441) (370)	- -	- -	(56) (71)	511 511
Авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) основных средств	За 2024 г.	-	-	32 378	-	-	32 378
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
всего		-	-	-	-	-	-

4.2. 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)	переоценка	
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	47 004 26 023	(18 456) (12 208)	1 627 24 136	(16 722) (3 155)	31 909 47 004	(18 764) (18 456)
в том числе:							
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	30 990 12 616	(14 185) (7 832)	1 627 18 373	(16 722) -	15 895 30 990	(10 010) (14 185)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	10 251 13 407	(4 271) (4 276)	- -	(2 563) (3 150)	10 251 10 251	(6 834) (4 271)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	5 763 -	- -	5 763 -	(1 921) -	5 763 5 763	(1 921) -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	34 337	61 874	53 922
в том числе:			
Здания	5 885	16 806	4 685
Капитальные вложения в арендованное имущество	144	364	293
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 576	30 839	39 586
Офисное оборудование	216	355	42
Транспортные средства	4 658	7 678	9 175
Производственным и хозяйственным инвентарь	14	70	141
Другие виды основных средств	3 842	5 763	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, приобретенные свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			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. За 2024 г.	- -	- -	3 982 2 508	- -	- -	(2 806) (2 508)	1 611 -	- -
в том числе:									
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 982 935	- -	- -	(2 806) (935)	1 176 -	- -
Транспортное средство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 1 196	- -	- -	- (1 196)	- -	- -
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 377	- -	- -	- (377)	- -	- -
Офисное помещение	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 435	- -	- -	- -	- 435	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 5 763	- -	- -	- (5 763)	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 1 018	- -	- -	- (583)	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Длина по производству мюзе	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	583 -	- -	- -	(583) -	- -	- -

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило			списано				
		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	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	193 567	-	175 735	-	(189 693)	-	-	179 609	-	
	За 2024 г.	146 698	-	192 409	-	(145 426)	(24)	-	193 567	-	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 570	-	12 856	-	(18 637)	-	-	15 789	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 821	-	20 785	-	(1 019)	(17)	-	21 570	-	
	За 2025 г.	168 862	-	150 496	-	(168 828)	-	-	150 550	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	137 751	-	168 786	-	(137 647)	(7)	-	168 892	-	
	За 2025 г.	3 015	-	10 695	-	(2 137)	-	-	11 573	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	565	-	2 661	-	(211)	-	-	3 015	-	
	За 2025 г.	-	-	1 688	-	-	-	-	1 688	-	
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	6 549	-	-	-	(6 549)	-	-	9	-	
	За 2024 г.	100	-	-	-	(91)	-	-	100	-	
Итого	За 2025 г.	193 567	-	175 735	-	(189 693)	-	X	179 609	-	
	За 2024 г.	146 698	-	192 409	-	(145 426)	(24)	X	193 567	-	

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	92 779	92 779	79 855	79 855	83 333	83 333
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	21	21	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	92 779	92 779	79 834	79 834	83 333	83 333

8. Обязательства

8.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 870 9 707	- 23 954	- -	(14 152) (8 791)	- -	(195) -	10 523 24 870
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 870 9 707	- 23 954	- (14 152)	- (8 791)	- -	(195) -	10 523 24 870
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	155 957 136 187	113 175 125 103	- -	(133 281) (100 534)	(136) (4 799)	195 -	135 910 155 957
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	127 754 121 600	112 981 110 014	- -	(116 664) (99 285)	- (4 574)	- -	124 071 127 755
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 621 935	39 2 508	- -	(2 485) (597)	(136) (225)	- 195	2 621 195
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 212 20	- 7 191	- -	(7 192) -	- -	- -	20 7 211
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 586 12 289	- 5 299	- -	(6 695) -	- -	- -	10 893 17 588
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	518 1 162	155 -	- -	- (644)	- -	- -	673 518
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	264 181	- 91	- -	(245) (8)	- -	- -	264 19
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	180 827 145 894	113 175 149 057	- -	(147 433) (109 325)	(136) (4 799)	X X	146 433 180 827

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	отписано		На конец периода	
				погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 901	1 652	1 565	-	1 989	
	За 2024 г.	3 276	1 765	3 140	-	1 901	
в том числе:							
Оценочные обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	1 901	1 652	1 565	-	1 989	
	За 2024 г.	3 276	1 765	3 140	-	1 901	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	425 554	345 738
Затраты на оплату труда	13 929	9 703
Отчисления на социальные нужды	2 560	1 775
Амортизация*)	26 338	31 100
Прочие затраты	132 717	126 594
Итого по элементам	601 098	514 910
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	6 989	(5 010)
Итого расходы по обычным видам деятельности	608 087	509 900

*) Включая расходы в связи с приобретением активов, не признаваемых основными средствами в силу несущественности их стоимости.

12. Иная информация

12.1. Сведения об организации

12.1.1. Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «РУСВИНПАК».

12.1.2. Сокращенное наименование: ООО «РУСВИНПАК».

12.1.3. Место нахождения и адрес: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 40, помещ. 1/2.

12.1.4. Почтовый адрес: 117342, г. Москва, а/я 30;

адрес электронной почты: info@rusvinpack.ru;

тел.: +7 (495) 429-92-75; +7 (495) 429-03-55;

сайт: www.rusvinpack.ru.

12.1.5. Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006934013 от 06 сентября 2004г.: основной государственный регистрационный номер - 1047796659790.

12.1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) / Код причины постановки на учет (КПП): 7702536973 / 772801001.

12.1.7. Сведения об органах управления Общества

Органами управления являются:

- общее собрание участников (учредителей) Общества;

- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Генеральный директор Общества - Воробьева Йованка Андреевна.

12.1.8. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 составляет 50 тыс. руб. и полностью оплачен.

12.1.9. Состав учредителей (участников) Общества:

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Воробьев Андрей Пантелеевич	60	60	60
Воробьева Йованка Андреевна	40	40	40
Итого	100	100	100

12.1.10. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Фамилия, имя, отчество	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Воробьев Андрей Пантелеевич	Российская Федерация	772907217210	Доля участия – 60%
Воробьева Йованка Андреевна	Российская Федерация	772907216721	Доля участия – 40%

12.1.11. Организация относится к виду – основной (не является вновь созданной или созданной в результате реорганизации).

12.1.12. Форма собственности - частная собственность.

12.1.13. Общество не имело зарегистрированных обособленных подразделений, представительств и филиалов.

12.1.14. Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 6 чел., за 2024 год – 6 чел.

12.1.15. Виды деятельности Общества не подлежали лицензированию в соответствии с действующим законодательством и не требовали членства организации в СРО.

12.1.16. Общество относилось к субъектам малого и среднего предпринимательства (категория - малое предприятие), как организация, соответствующая всем критериям, определенным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

12.1.17. Организационная структура Общества (по состоянию на 31.12.2025):

- администрация;
- бухгалтерия;
- отдел продаж;
- отдел производства и снабжения;
- склад.

12.1.18. Общество имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов у Общества за долги.

Активы Общества не заложены, в споре и под запрещением (арестом) не состоят, о требованиях третьих лиц в отношении активов организации Обществу неизвестно.

12.1.19. Общество не находится в стадии ликвидации, реорганизации, несостоятельности (банкротства).

12.2. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

12.2.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленным в Российской Федерации и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отчетность составлена по формам и правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

12.2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
отчета о финансовых результатах за 2025 год;
отчета об изменениях капитала за 2025 год;
отчета о движении денежных средств за 2025 год;
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

12.2.3. В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата общего собрания участников Общества не была утверждена.

12.2.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями п. 4 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудиторская организация: общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЕР-АУДИТ», 117246, г. Москва, Научный пр-д, д. 6, помещ. 2/1, ОГРН 1037739270140, является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006113038.

12.3. Раскрытие информации о показателях бухгалтерского баланса

12.3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в учете числится 1 объект нематериальных активов, созданный организацией – сайт, первоначальная стоимость – 182 тыс. руб., срок полезного использования установлен руководством в количестве 25 месяцев.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого отчетного года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись.

12.3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена информация об основных средствах (счета 01 «Основные средства», 02 «Амортизация основных средств»).

Кроме того, в указанную строку включена информация (п. 11 ФСБУ 4/2023):

- о капитальных вложениях в основные средства (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» (в части капвложений в основные средства));

- о правах пользования активами (ППА) (счета 01 «Основные средства», субсчет 01.03 «Арендованное имущество», 02 «Амортизация основных средств», субсчет 02.3 «Амортизация арендованного имущества»);

- об авансах, предварительной оплате поставщикам и подрядчикам, связанных с приобретением (созданием) основных средств (счета 60 и 76 в части указанных авансов и предоплат) (п. 16 ФСБУ 4/2023) в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Балансовая стоимость основных средств представлена в табл. 1.

Таблица 1

Балансовая стоимость основных средств

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	21 192	33 326	40 113
Права пользования активами	13 145	28 548	13 815
Капитальные вложения в основные средств	1 611	--	--
Авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) основных средств, за вычетом НДС, подлежащего возмещению (кредит 76.ВА)	32 378	--	--
Итого по строке 1150 бухгалтерского баланса	68 326	61 874	53 928

В отчетном периоде Общество провело проверку элементов амортизации основных средств, по результатам которой изменился срок полезного использования 19 объектов основных средств в сторону увеличения, увеличилась ликвидационная стоимость 16 объектов основных средств.

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

Руководством Общества проверка на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 не проводилась, так как признаки обесценения активов на конец отчетного года выявлены не были.

12.3.3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

Состав отложенных налоговых активов отражен в табл. 2.

Таблица 2

Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Готовая продукция	19	2	--
Дебиторская задолженность	40	--	--
Курсовые разницы	621	492	659
Основные средства	339	372	199
Оценочные обязательства и резервы	497	475	655
Арендные обязательства	3 193	7 947	2 098
Итого по строке 1180 бухгалтерского баланса	4 709	9 288	3 611

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2024 г. составили 9 288 тыс. руб.

Основные причины возникновения вычитаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых активов в отчетном году: возникновение разницы в отношении актива в форме права пользования, а именно разницы в бухгалтерской и налоговой стоимости обязательства в виде будущих арендных платежей, отрицательных курсовых разниц на последнее число месяца, формирование только в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате отпусков, а также особенности начисление амортизации после модернизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

По данным основаниям в 2025 году были сформированы отложенные налоговые активы в общей сумме 731 тыс. руб. (дебет 09 кредит 68.04.2).

В связи с изменением суммы арендных обязательств, признанием в налоговом учете отрицательных курсовых разниц на дату погашения требования (обязательства), учетом для целей налогообложения прибыли фактически понесенных расходов (в виде начисленных отпускных и страховых взносов) и погашением вычитаемых временных разниц по данным и другим причинам отложенные налоговые активы списаны в размере 5 309 тыс. руб. (дебет 68.04.2 кредит 09).

Таким образом, на 31 декабря 2025 г. отложенные налоговые активы составили 4 709 тыс. руб., а разница между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 09 за отчетный период – 4 578 тыс. руб. (731 – 5 309). Данная разница учтена при формировании показателя по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

12.3.4. Запасы

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

Информация о запасах (балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) отражена в Таблице 6.1. Наличие и движение запасов настоящих Пояснений.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался, так как фактическая себестоимость не превышала чистую стоимость продажи, и не восстанавливался.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменился.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31 декабря 2025 г. составили 12 310 тыс. руб. (за вычетом НДС, подлежащего возмещению).

На забалансовом счете «МЦ. Материальные ценности в эксплуатации» отражены малоценные основные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. в размере 1 884 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 1 793 тыс. руб.

12.3.5. Дебиторская задолженность

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

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 7.1. настоящих Пояснений.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством (письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01). Сальдо по кредиту счета 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» по состоянию на 31 декабря 2025 г. равно 67 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 0.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной организация создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты организации. Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

В отчетном году резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, так как при оценке дебиторской задолженности с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и вероятности полного или частичного погашения долга, сомнительные долги отсутствовали.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблице 7.2. настоящих Пояснений.

12.3.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату в разрезе счетов бухгалтерского учета представлены в табл. 3.

Таблица 3

Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Деньги в кассе (счет 50)	--	--	--
Деньги на расчетных счетах в банках (счет 51)	50 050	54 148	45 575
Деньги в иностранной валюте на валютных счетах в банках (счет 52)	124	165	10 886
Прочие денежные средства (деньги на специальных счетах в банках (счет 55, кроме субсчета 55.03), переводы в пути (счет 57) и др.)	115	--	--
Денежные эквиваленты	--	--	--
Итого по строке 1180 бухгалтерского баланса	50 289	54 313	56 461

12.3.7. Валюта баланса (актив)

На 31 декабря 2025 г. размер имущества (активов) организации составил 529 643 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 547 445 тыс. руб. Таким образом, сумма активов организации (строка 1600 бухгалтерского баланса) за отчетный год уменьшилась по сравнению с предшествующим годом на 17 802 тыс. руб. или на 3,3%.

На уменьшение активов баланса на конец отчетного года по сравнению с активами баланса на конец предыдущего года, в основном повлияли следующие изменения:

- увеличение основных средств на 6 452 тыс. руб.;
- уменьшение отложенных налоговых активов на 4 579 тыс. руб.;
- уменьшение запасов на 1 674 тыс. руб.;
- уменьшение дебиторской задолженности на 13 958 тыс. руб.;
- уменьшение денежных средств и денежных эквивалентов на 4 024 тыс. руб.

12.3.8. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставной капитал» бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала организации (см. п. 12.1.8 настоящих Пояснений).

Уставный капитал сформирован согласно уставу, являющемуся учредительным документом Общества, в сумме 50 тыс. руб. В отчетном году размер уставного капитала не изменился.

12.3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31 декабря 2024 г. у Общества числилась нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса) в размере 352 407 тыс. руб.

Итоговым финансовым результатом предпринимательской деятельности Общества за 2025 год по данным бухгалтерского учета (счет 99 «Прибыли и убытки») явилась чистая прибыль в сумме 22 887 тыс. руб., что отражено по строке 2400 отчета о финансовых результатах за отчетный период.

В 2025 году решения о распределении прибыли прошлых лет и/или прибыли отчетного года в виде выплаты дивидендов участникам или направления на другие цели не принимались.

Нераспределенная прибыль прошлых лет и нераспределенная прибыль отчетного года оставалась в обороте у организации в качестве внутреннего источника финансирования производственного развития.

На 31 декабря 2025 г. нераспределенная прибыль составляет 375 294 тыс. руб.

12.3.10. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

Состав отложенных налоговых обязательств отражен в табл. 4.

Таблица 4

Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Готовая продукция	--	4	--
Кредиторская задолженность	514	1 730	228
Курсовые разницы	163	564	93
Нематериальные активы	42	--	--
Основные средства	5 158	9 962	2 921
Итого по строке 1420 бухгалтерского баланса	5 877	12 260	3 242

Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2024 г. числились в размере 12 260 тыс. руб.

В отчетном году налогооблагаемые временные разницы возникали по причине признания Обществом-арендатором кредиторской задолженности и арендных обязательств (в частности, процентов по аренде) по праву пользования активом, при возникновении положительной курсовой разницы (в бухгалтерском учете на отчетные даты признается соответствующий доход, а в налоговом учете он признается только на дату погашения требования (обязательства)).

На основании расчета налогооблагаемых временных разниц были начислены отложенные налоговые обязательства за отчетный год в общей сумме 620 тыс. руб. (дебет 68.04.2 кредит 77).

При этом в отчетном периоде произошло уменьшение (погашение) отложенных налоговых обязательств на сумму 7 002 тыс. руб. (дебет 77 кредит 68.04.2).

Таким образом, на 31 декабря 2025 г. отложенные налоговые обязательства составили 5 877 тыс. руб., а разница между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 77 за отчетный период – 6 382 тыс. руб. (7 002 - 620). Данная разница учтена при формировании показателя по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

12.3.11. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражаются прочие, не упомянутые ранее, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

На 31 декабря 2025 г. в бухгалтерском балансе по строке 1450 отражены расчеты по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 свернуто в размере 10 523 тыс. руб. (с учетом перевода долгосрочных арендных обязательств в краткосрочные), из них:

- арендные обязательства (сальдо по кредиту счета 76.07.1) – 12 954 тыс. руб.;
- проценты по арендным обязательствам (сальдо по дебету счета 76.07.5) – (2 052) тыс. руб.;
- НДС по арендным обязательствам (сальдо по дебету счета 76.07.9) – (379) тыс. руб.

На 31 декабря 2024 г. в бухгалтерском балансе по строке 1450 отражены расчеты по аренде свернуто в размере 24 870 тыс. руб., из них:

- арендные обязательства (сальдо по кредиту счета 76.07.1) – 32 302 тыс. руб.;
- проценты по арендным обязательствам (сальдо по дебету счета 76.07.5) – (6 921) тыс. руб.;
- НДС по арендным обязательствам (сальдо по дебету счета 76.07.9) – (511) тыс. руб.

12.3.12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, т.е. задолженность, которая будет погашена до 31.12.2026.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности (краткосрочных обязательствах) раскрыта в Таблице 8.1 к данным Пояснениям. Просроченные обязательства у Общества не числились.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством – 8 тыс. руб.

12.3.13. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражаются учитываемые на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» суммы краткосрочных оценочных обязательств, признаваемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общая информация об оценочных обязательствах отражена в Таблице 8.3 настоящих Пояснений.

12.3.14. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма краткосрочных пассивов, учитываемых по счету 76, не нашедших отражения по другим статьям раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

На 31 декабря 2025 г. в бухгалтерском балансе по строке 1550 отражены переведенные из долгосрочных обязательств расчеты по аренде свернуто в размере 195 тыс. руб., из них:

- арендные обязательства (сальдо по кредиту счета 76.07.1) – 242 тыс. руб.;
- проценты по арендным обязательствам (сальдо по дебету счета 76.07.5) – (3) тыс. руб.;
- НДС по арендным обязательствам (сальдо по дебету счета 76.07.9) – (44) тыс. руб.

12.4. Раскрытие информации о показателях отчета о финансовых результатах

12.4.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99).

Информация о выручке Общества отражена в табл. 5

Таблица 5

Выручка организации

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров, изготовленных из собственного сырья, переданного в давальческую переработку	625 580	450 109
Выручка от реализации покупных товаров	20 773	173 694
Итого по строке 2110 отчета о финансовых результатах	646 353	623 803

Как видно из табл. 5, выручка организации за 2025 год увеличилась по сравнению с предшествующим годом на 22 550 тыс. руб. или на 3,6%.

12.4.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Информация о себестоимости продаж отражена в табл. 6.

Таблица 6

Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров, изготовленных из собственного сырья, переданного в давальческую переработку	535 001	419 327
Себестоимость проданных покупных товаров	17 527	37 741
Итого по строке 2120 отчета о финансовых результатах	552 528	457 068

Себестоимость продаж за отчетный год увеличилась по сравнению с предшествующим годом на 95 460 тыс. руб. или на 20,9%.

12.4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы составили за 2025 год 25 828 тыс. руб., за 2024 год – 24 585 тыс. руб., т.е. увеличились за отчетный год по сравнению с предшествующим годом на 1 243 тыс. руб. или на 5,1%.

12.4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы составили за 2025 год 29 731 тыс. руб., за 2024 год – 28 245 тыс. руб., т.е. увеличились за отчетный год по сравнению с предшествующим годом на 1 486 тыс. руб. или на 5,3%.

12.4.5. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражается информация о доходах организации в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99).

Проценты к получению – проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации, составили за 2025 год 9 937 тыс. руб., за 2024 год – 7 209 тыс. руб., т.е. увеличились за отчетный год по сравнению с предшествующим годом на 2 728 тыс. руб. или на 37,8%.

12.4.6. Проценты к уплате

По строке 2330 отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Проценты к уплате – проценты по арендным обязательствам за 2025 год - 3 872 тыс. руб., за 2024 год – 954 тыс. руб., т.е. увеличились за отчетный год по сравнению с предшествующим годом на 2 918 тыс. руб. или в 4,1 раза.

12.4.7. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых в предыдущих строках (п. 18 ПБУ 9/99).

Информация о величине и видах прочих доходов отражена в табл. 7.

Таблица 7

Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование доходов	2025 год	2024 год
1	Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации (аренда)	8 488	7 726
2	Финансовый результат (прибыль) от реализации основных средств	188	416
3	Положительная курсовая разница	--	14 548
4	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты коммерческим банком от официального курса Банка России	--	25
5	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	--	57
6	Сумма кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	113	4 800
7	Поступления в возмещение причиненных организации убытков (учет в затратах и признание претензии - в разных отчетных годах)	--	322
8	Прибыль прошлых лет (исправление ошибки при установлении СПИ ОС)	--	11 919
9	Изменение стоимости предметов аренды (при досрочном прекращении договора аренды)	478	--
10	Прочие	12	91
	Итого по строке 2340 отчета о финансовых результатах	9 279	39 904

По строке 2340 отчета о финансовых результатах за 2025 год прочие доходы за 2024 год отражены в размере 39 904 тыс. руб., а в отчете о финансовых результатах за 2024 год – 73 751 тыс. руб., т.е. меньше на 33 847 тыс. руб. Причина указанного несоответствия показателей состоит в том, что курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены свернуто, а в отчете о финансовых результатах за 2024 год развернуто.

12.4.8. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99).

Информация о величине и видах прочих расходов отражена в табл. 8.

Таблица 8

Прочие расходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	2025 год	2024 год
1	Отрицательная курсовая разница	22 272	--
2	Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	214	74
3	Расходы по оплате услуг кредитных организаций	254	521
4	Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	--	62
5	Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров	34	--
6	Госпошлина	50	1
7	Прочие расходы (разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров, НДС при отсутствии счета-фактуры и др.)	231	1 958
	Итого по строке 2350 отчета о финансовых результатах	23 055	2 616

По строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2025 год прочие расходы за 2024 год отражены в размере 2 616 тыс. руб., а в отчете о финансовых результатах за 2024 год – 36 463 тыс. руб., т.е. меньше на 33 847 тыс. руб. Причина указанного несоответствия показателей состоит в том, что курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены свернуто, а в отчете о финансовых результатах за 2024 год развернуто.

12.4.9. Налог на прибыль организаций

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 «Текущий налог на прибыль организаций» и 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций».

Расходы по налогу на прибыль организаций отражены в табл. 9.

Таблица 9

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 год

тыс. руб.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	30 555
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	9 287
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 260
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 709
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 877
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	281
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	- 2 971
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	- 1 167
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 804
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	- 9 513
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	- 7 709
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	- 7 639
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	- 70
8	Прочее	41
9	Чистая прибыль (А) + (5) + (8)	22 887

Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах) в размере (9 513) тыс. руб. соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах), как суммарное изменение отложенных активов и обязательств за отчетный период, составил 1 804 тыс. руб. ((4 578) + 6 382).

12.5. Прочие пояснения

12.5.1. Состав и структура доходов

Состав и структура доходов Общества представлены в табл. 10.

Таблица 10

Состав и структура доходов (без НДС)

Наименование доходов	2025 год		2024 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Выручка от реализации продукции, товаров и услуг	646 353	97,11	623 803	92,98
Проценты к получению	9 937	1,50	7 209	1,07
Прочие доходы	9 279	1,39	39 904	5,95
Итого	665 569	100,00	670 916	100,00

12.5.2. Состав и структура расходов

Состав и структура расходов Общества приведены в табл. 11.

Таблица 11

Состав и структура расходов

Наименование расходов	2025 год		2024 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Расходы по обычным видам деятельности, всего	608 087	95,76	509 900	99,30
из них:				
себестоимость продаж	552 528	87,01	457 068	89,02
коммерческие расходы	25 828	4,07	24 587	4,78
управленческие расходы	29 731	4,68	28 245	5,50
Проценты к уплате	3 872	0,61	954	0,19
Прочие расходы	23 055	3,63	2 616	0,51
Итого	635 014	100,00	513 470	100,00

12.5.3. Расчеты за потребленную электроэнергию

Расчеты за потребленную электроэнергию производились Обществом в составе арендной платы по договорам аренды помещений. Договоры с энергоснабжающими организациями не заключались.

Стоимость потребленной электроэнергии в отдельных случаях также возмещалась (компенсировалась) арендодателям отдельно от арендных платежей.

12.5.4. Социальные показатели

Социальные показатели приведены в табл. 12.

Таблица 12

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2025 год	2024 год	Изменение (+) увеличение, (-) снижение
1	Среднесписочная численность работников, чел.	6	6	0
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	13 936	10 980	+ 2 956
3	Страховые взносы, тыс. руб.	2 465	1 839	+ 617

12.5.5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Требование о пересчете валютных ценностей, к числу которых относится и иностранная валюта, установлено Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н

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

Курсы валют отражены в табл. 13.

Таблица 13

Курсы валют

руб.

Наименование валюты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

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

12.5.6. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н).

В период между датой подписания отчетности и последним днем отчетного периода не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые организация обязана была определенным образом отразить в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На результаты деятельности и финансовое положение Общества в 2025 году и после отчетной даты не оказали существенное негативное влияние следующие факторы экономического и иного характера:

- геополитическая обстановка;
- ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление;
- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- изменение ключевой ставки Банка России.

Поэтому указанные события не требуют отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Информацией о других событиях, имевших место в период между последним днем отчетного периода и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год или раскрытия в ней дополнительной информации, Общество не располагает.

12.5.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. п. 25 - 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков работников на 31 декабря 2025 г. составила 1 989 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 1 901 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г. Общество не располагает информацией об условных обязательствах и условных активах, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, и требовали раскрытия в ней в соответствии с ПБУ 8/2010. Незавершенные судебные разбирательства и потенциальные иски, которые могут быть выставлены против Общества, отсутствуют.

12.5.8. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанные стороны (аффилированные лица)

Аффилированными лицами Общества (связанными сторонами) в отчетном периоде являлись (ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»):

- 1) лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:
 - Воробьева Йованка Андреевна - генеральный директор;
- 2) лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли данного юридического лица:
 - Воробьев Андрей Пантелеевич – номинальная стоимость доли – 30 000 руб., размер доли - 60%;
 - Воробьева Йованка Андреевна – номинальная стоимость доли – 20 000 руб., размер доли - 40%;
- 3) по принадлежности к одной группе лиц (одни руководители, учредители / участники и т.д.):
 - общество с ограниченной ответственностью «Классикспарк», ИНН 7706266485 (доля участника Воробьева Андрея Пантелеевича - 25%, генеральный директор);
 - общество с ограниченной ответственностью «АМОКОРК», ИНН 2352056697 (доля участника Воробьева Андрея Пантелеевича - 100%).

Характер отношений и операции со связанными сторонами

- Приобретение товаров, работ, услуг

ООО «АМОКОРК» оказывало Обществу услуги (выполняло работы):

- по ответственному хранению, вознаграждение за услугу за отчетный год составило 12 360 тыс. руб. Оплата услуг по ответственному хранению произведена не в полном размере, задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 030 тыс. руб.;

- по переработке материалов (давальческого сырья) в готовую продукцию (пробка корковая, мюзле), стоимость работ по переработке – 9 957 тыс. руб. Выполненные работы оплачены Обществом в размере 7 831 тыс. руб. Всего задолженность в пользу переработчика по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 449 тыс.руб.

- Продажа товаров, работ, услуг и других активов

В отчетном году Общество продало ООО «АМОКОРК» основное средство – паллетоупаковщик, сумма доходов по данной операции составила 188 тыс. руб. Сумма задолженности покупателя на 31 декабря 2025 г. - 230 тыс. руб.

- Аренда имущества и предоставление имущества в аренду

Воробьев А.П. предоставлял Обществу в аренду имущество (автомобили, объекты недвижимости). Общая сумма арендной платы за год составила 6 741 тыс. руб. Оплата услуг по аренде произведена в размере 7 060 тыс. руб., задолженность в пользу Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 386 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

- К ключевому управленческому персоналу Общество относит:

2025 год	2024 год
Генеральный директор	Генеральный директор
Советник	Советник
Главный бухгалтер	Главный бухгалтер

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, отражены в табл. 14.

Таблица 14

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	10 466	9 325
	в том числе по видам выплат:		
1.1	а) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	10 466	9 325
	из них:		
	- оплата труда (кроме премий)	7 022	4 131
	- отпускные	1 194	2 509
	- премии	2 250	2 650
	- оплата лечения и медицинского обслуживания	--	--
	- дивиденды	--	--
	- прочие выплаты	--	35
1.2	б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	--	--
	из них:		
	- платежи (взносы) по договорам добровольного страхования и договорам негосударственного пенсионного обеспечения	--	--

	- платежи, связанные с обеспечением пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности	--	--
	- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	--	--
	- иные долгосрочные вознаграждения	--	--
2	НДФЛ и страховые взносы, начисленные на оплату труда и иные выплаты в соответствии с налоговым законодательством	3 249	2 715

- Информация о дивидендах

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

12.5.9. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

12.5.10. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

12.5.11. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках

Общество не располагает информацией о каких-либо существенных текущих судебных разбирательствах, а также о предъявленных исках.

Общество ведет два текущих судебных разбирательства с Новороссийской таможней в качестве истца (дело № А32-55786/2025 от 19 сентября 2025 года, дело № А32-48716/2025 от 18 августа 2025 года) об оспаривании постановлений о назначении административного наказания по делу об административном правонарушении на общую сумму более 400 тыс. руб. По оценке руководства организация выиграет эти дела с вероятностью 100%.

12.5.12. Изменение оценочных значений

Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н устанавливает правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности организаций информации об изменении оценочных значений.

Как уже отмечалось в п. 12.3.2 настоящих Пояснений в отчетном периоде Общество провело пересмотр срока полезного использования отдельных объектов основных средств в сторону увеличения и корректировку ликвидационной стоимости, что является изменениями оценочных значений (п. п. 2, 3 ПБУ 21/2008).

Изменения оценочных значений не повлияли на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период. При этом указанные изменения окажут влияние на показатели балансовой стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности за будущие периоды, которое оценить не представляется возможным.

12.5.13. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

12.5.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

12.5.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организацией для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию потенциально существенных рисков: отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

В частности, к таким рискам относятся рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров (риск изменения процентной ставки, риск изменения цен на работы (товары, услуги) и ценовых индексов и прочие ценовые риски). Руководство Общества считает, что определенное влияние на деятельность организации может оказать риск изменения (снижения) платежеспособности потенциальных покупателей и заказчиков товаров, работ и услуг, а также иностранные санкции и их последствия. Влияние остальных видов рисков, по мнению руководства, является незначительным.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Для снижения влияния кредитного риска и повышения ликвидности в Обществе существует политика по работе с дебиторами, оценке их дееспособности. На отчетную дату Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Организация проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Другие виды рисков

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, рассматриваются Обществом, как несущественные.

Репутационные риски. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков). Общество не участвует в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются организацией как оказывающие низкое влияние на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски отключения программного обеспечения. Общество использует российское программное обеспечение. Руководство Общества оценивает вероятность отключения используемого программного обеспечения как низкую.

Риски влияния геополитической ситуации и других факторов экономического характера, на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно. По оценке руководства, указанные риски не смогут оказать существенного влияния на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в период как минимум ближайших 12 месяцев.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.5.16. Прочее

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество предоставляло имущество в субаренду. Доходы по операционной аренде в отчетном году составили 7 726 тыс. руб.

Организация не арендовала имущество, по которому не признавала предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавала обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Остальные Положения ФСБУ 25/2018, необходимые к раскрытию, отражены в Разделе 2. Учетная политика настоящих Пояснений.

Непрерывность деятельности организации

Общество не имеет планов или намерений на 2026 год, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По оценке руководства Общества способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

Чистые активы на 31 декабря 2025 г. составили 375 344 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 352 457 тыс. руб., т.е. увеличились на 22 887 тыс. руб. или на 6,5%.

Стоимость чистых активов значительно выше величины уставного капитала и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся экономической ситуации, геополитической обстановки и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на непрерывность деятельности и финансовые результаты Общества в обозримом будущем, так как Общество:

- осуществляет экспортные/импортные операции с расчетами в привязке к курсам иностранных валют в незначительных объемах;

- не имеет займов в иностранной валюте;
- не имеет договорных отношений с организациями, в отношении которых введены санкционные ограничения;
- не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами.

Вместе с тем, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

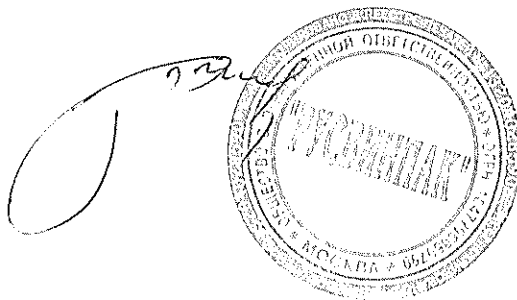
Информация об экологической деятельности

Деятельность организаций не сопряжена ни с какими рисками нанесения ущерба окружающей среде.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды. В связи с этим у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств в области экологической деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Генеральный директор

12 марта 2026 г.



И.А. Воробьева