

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВМП» за 2025 год (тыс. руб.)
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
1. Общие сведения об организации. Основные виды экономической деятельности

Структура сведений	Сведения об организации
1.1. Название общества, ИНН	Общество с ограниченной ответственностью "Высокодисперсные металлические порошки" (ООО «ВМП»), ИНН 6652032750
1.2. Местонахождение	620105, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Амундсена, дом 101, оф. 1.
1.3. Основные виды деятельности	20.30 Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик
1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период	За 2025 год - 72 человека За 2024 год – 74 человека
1.5. Единственный исполнительный орган общества	Генеральный директор Субботина Ольга Юрьевна
1.6. Аудиторская организация (аудитор общества)	Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ Для проведения обязательного аудита заключен договор на оказание аудиторских услуг № 26/а-25 от 02.07.2025 г. с аудиторской организацией Обществом с ограниченной ответственностью «Новый Аудит» (ИНН 6658098677), членом СРО «ААС».
1.7. Дочерние организации	ООО "ПТТ" ИНН 6672142279 АО "ВМП-Технологии" ИНН 0273070448 ОАО Промышленная упаковка ИНН 6652002570
1.8. Обособленные подразделения	Департамент продаж ООО «ВМП» ООО «ВМП» в г. Арамиль Департамент продаж ООО «ВМП» в г. Санкт-Петербург
1.9. Лицензии на осуществление вида деятельности	Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Информация об учетной политике	Учетная политика
2.1. Нематериальные активы	1. Нематериальные активы (НМА) принимаются к учету по первоначальной стоимости. 2. Лимит стоимости нематериального актива устанавливается 500 000,00 рублей 3. Расходы по приобретению НМА стоимостью ниже установленного лимита учитываются на затратных счетах. 4. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. 5. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из: - срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации; - ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). 6. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. 7. Ликвидационная стоимость по всем НМА – 0,00 рублей 8. Проверка на обесценение нематериальных активов производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
2.2. Основные средства	Основные средства: 1. Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. 2. Предельная величина стоимостного лимита основного средства - 100 000,00 (Сто тысяч рублей). 3. Способ амортизации основных средств - линейный 4. Переоценка основных средств не производится 5. По окончании каждого отчетного года основные средства, элементы амортизации проверяются на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При этом в бухгалтерском учете суммы амортизации и обесценения по объекту отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее. Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. 6. Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01. В бухгалтерском балансе такие активы не обособлены от собственных основных средств и отражаются без выделения отдельной статьи. 7. В бухгалтерском балансе Общества основные средства, ППА и капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

	Капитальные вложения: 1. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. 2. Организация проверяет капитальные вложения на обеспечение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обеспечения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п.17 ФСБУ26/2020).
2.3. Финансовые вложения	1. Финансовые вложения при их принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но производится их проверка на обесценение. 2. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. 3. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы. 4. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. 5. Задолженность по процентам по предоставленным краткосрочным займам отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности. 6. Задолженность по процентам по предоставленным долгосрочным займам отражается в бухгалтерском балансе обособленно по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».
2.4. Отложенные налоговые активы и обязательства	1. Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. 2. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто. 3. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в

	нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. 4. Расчет временных разниц по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом. 5. Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. 6. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков. В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.
2.5. Запасы	1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости 2. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов. 3. Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости. 4. Приобретенные товары учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам. Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товара (Дебет 41). 5. Обществу осуществляет проверку стоимости запасов на предмет их обеспечения. 6. Признаками обеспечения запасов могут быть, в частности моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов и др. 7. Резерв под обеспечение запасов создается на величину обеспечения запасов, которая рассчитывается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода. При этом в случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обеспечение, повышется, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).
2.6. Дебиторская задолженность	1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС. 2. Суммы полученных авансов от покупателей отражаются в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость, исчисленного к уплате в бюджет. 3. Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

	4. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признаваемая сомнительной, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. При этом сомнительной считается: дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки (45 календарных дней) до наступления отчетной даты (последнее число квартала, полугодия, 9 месяцев, года) (определяемая экспертно), и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.
2.7. Заемные средства	1. Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору) включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). 2. Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в периоде, когда эти затраты были произведены. 3. Для целей признания расходов по займам (кредитам), подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев.
2.8. Кредиторская задолженность	1. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам. 2. Суммы выданных поставщикам авансов отражаются в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость. 3. Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя по утверждению итогов инвентаризации.
2.9. Оценочные обязательства	1. Общество признает оценочные обязательства в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. 2. Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. 3. Оценочные обязательства создаются под обязательства Общества произвести в будущем (в перспективе при наступлении определенных событий) соответствующие расходы, которые могут являться следствием требований законодательства, условий заключенного договора, установившейся прошлой практикой. 4. Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. 5. Оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков создается по результатам инвентаризации ежеквартально на последнее число квартала. 6. Оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков создается ежеквартально под количество неиспользованных дней отпусков с учетом средней заработной платы каждого сотрудника и начисленными на неё

страховыми взносами. Начисление оценочного обязательства под предстоящие расходы на оплату отпусков отражается на счетах учета затрат.

2.10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Пересчет в рубли стоимости средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу ЦБ РФ.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества

Курсы иностранных валют:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
За 1 доллар США	78,2267	101,6797
За 1 евро	92,0938	106,1028

2.11. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

1. Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется исходя из условий договора.
2. Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления: при выполнении работ и оказании услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком; при продаже товаров - по мере перехода права собственности на товары.
3. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
4. Расходы, произведенные по производству готовой продукции, учитываются на счете 43 «Готовая продукция», с ежемесячным списанием на счет 90 «Себестоимость продаж».
5. Выбранный вариант группировки и списания затрат на производство предусматривает разделение затрат на прямые и косвенные.
6. В состав прямых расходов, связанных с реализацией товаров, относятся: расходы на сырье и материалы, расходы на оплату труда производственных рабочих, страховые взносы от заработной платы производственных рабочих, амортизационные отчисления основных средств производственного назначения.
7. Отраслевые особенности характеризуются отсутствием незавершенного производства.

2.12. Учет прочих доходов и расходов	8. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежеквартально списываются в Дебет счета 90/2. Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: • раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности; • иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами. Зачитываются в отчетности: курсовые разницы, результат от выбытия основных средств, от выбытия доли в уставном капитале. Развернуто в отчетности отражается создание и восстановление резерва по сомнительным долгам.
--------------------------------------	--

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование с показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		первоначальн ая (переоцененна я) стоимость	накоплен ые амортизаци и и обесценен ие	поступи ло	списано		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		переклассифицировано	первоначал ьная (переоценени ая) стоимость	накопленн ые амортизации и обесценени е
Нематериаль ные активы всего	за год 2025 г.	15050	(13400)	-	(15050)	15050	(1650)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	15050	(11350)	-	(-)	-	(2050)	-	-	-	-	-	15050 (13400)
в том числе:	за год 2025 г.	15050	(13400)	-	(15050)	15050	(1650)	-	-	-	-	-	(-)
Ноу-хау	за год 2024 г.	15050	(11350)	-	(-)	-	(2050)	-	-	-	-	-	15050 (13400)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

В 2025 году и 2024 году Общество не создавало нематериальных активов.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	1650	3700
В том числе:			
Ноу-хау	0	1650	3700

На балансе Общества на 31.12.2024 г. отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге.

На 31.12.2024 г. Обществом проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов на соответствие условиям использования. Изменений элементов амортизации не требовалось.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределённым сроком полезного использования.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом выполнена проверка наличия признаков обеспечения нематериальных активов. Признаков обеспечения не установлено, начисление обеспечения на 31.12.2024 г. не требуется.

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальных активов нет.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	пересчетная		переклассифицировано	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересчитанная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	186217	(40864)	12438	(2367)	998	(18377)	-	-	-	-	196288	(58243)
	за год 2024 г.	174942	(28186)	23317	(12042)	4934	(17612)	-	-	-	-	186217	(40864)
в том числе:	за год 2025 г.	123154	(21387)	-	(-)	-	(9552)	-	-	-	-	123154	(30939)
	за год 2024 г.	117117	(7707)	6037	(-)	-	(13680)	-	-	-	-	123154	(21387)
Здания, сооружения, дороги	за год 2025 г.	45783	(15545)	12438	(2367)	998	(7936)	-	-	-	-	55854	(22483)
	за год 2024 г.	57825	(20479)	-	(12042)	4934	(-)	-	-	-	-	45783	(15545)
Машины и оборудование	за год 2025 г.	6699	(3932)	-	(-)	-	(889)	-	-	-	-	6699	(4821)
	за год 2024 г.	0	(-)	6699	(-)	-	(3932)	-	-	-	-	6699	(3932)
Транспортные средства	за год 2025 г.	10581	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	10581	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	10581	(-)	-	(-)	-	-	-	-	10581	(-)
Земельный участок	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Обществом выполнена проверка наличия признаков обесценения основных средств и связанных с ними капитальных вложений. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не требуется.

На балансе Общества на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, представлена в следующей таблице:

4.1.1. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства	706	2617	0

Общество сдает в аренду помещения, принадлежащие обществу на праве собственности.

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 обеспечение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обеспечение	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение
Права пользования активами всего	за год 2025 г.	1105	(56)	96	(-)	-	(231)	-	-	-	1201	(287)
	за год 2024 г.	-	(-)	1105	(-)	-	(56)	-	-	-	1105	(56)
в том числе:	за год 2025 г.	1105	(56)	96	(-)	-	(231)	-	-	-	1201	(287)
Помещение	за год 2024 г.	-	(-)	1105	(-)	-	(56)	-	-	-	1105	(56)

В составе строки 1150 раздела «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена стоимость прав пользования активами (ППА), определяемых согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 914 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1049 тыс. руб.

Указанными активами являются Права пользования помещениями, используемые для целей осуществления предпринимательской деятельности Общества

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. отражено:

- долгосрочное обязательство по аренде по строке 1431 «Обязательства по аренде» в размере 793 тыс. руб.;

- краткосрочное обязательство по аренде по строке 1541 «Обязательства по аренде» в размере 205 тыс. руб.

Арендные обязательства определены согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Проценты по дисконтированию обязательств по аренде за 2025 г. составили 200 тыс. руб.

Обществом применены следующие ставки дисконтирования:

- по арендованному помещению – 22%, определена из ставок, по которым Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество не определило право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	127464	134772	146756
в том числе:			
Здания, сооружения, дороги	92215	101767	109410
Машины и оборудование	33371	30238	37346
Транспортные средства	1878	2767	0
Неамортизируемые основные средства - всего	10581	10581	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельный участок	10581	10581	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) – всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование – всего	10118	11256	13686
в том числе: <i>Помещение</i>	10118	11256	13686

Ограничение использования связано с условиями договора аренды.

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 год 2025 г.	2631	-	54086	-	(-)	(14862)	41585	-
	за год 2024 г.	0	-	19028	-	(-)	(16667)	2361	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	14280	-	(-)	(-)	14280	-
<i>Здания, сооружения</i>	за год 2024 г.	-	-	3916	-	(-)	(3916)	-	-
	за год 2025 г.	2361	-	39806	-	(-)	(14862)	27305	-
<i>Машины и оборудование</i>	за год 2024 г.	-	-	14226	-	(-)	(11865)	2361	-
	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Транспортные средства</i>	за год 2024 г.	-	-	886	-	(-)	(886)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные финансовые вложения	за год 2025 г.	884778	(38404)	-	(330073)	-	-	(846)	(31600)	323105	(39250)
	за год 2024 г.	879183	(36405)	19691	(14096)	-	-	(1999)	-	884778	(38404)
в том числе:	за год 2025 г.	284050	(38404)	-	(5945)	-	-	(846)	-	278105	(39250)
	за год 2024 г.	276583	(36405)	7467	(-)	-	-	(1999)	-	284050	(38404)
Займы	за год 2025 г.	600728	-	-	(524128)	-	-	-	(31600)	45000	-
	за год 2024 г.	602600	-	12224	(14096)	-	-	-	-	600728	-
Краткосрочные финансовые вложения	за год 2025 г.	101550	-	744223	(550689)	-	-	-	31600	326684	-
	за год 2024 г.	61847	-	122050	(82347)	-	-	-	-	101550	-
в том числе:	за год 2025 г.	101550	-	744223	(550689)	-	-	-	31600	326684	-
	за год 2024 г.	61847	-	122050	(82347)	-	-	-	-	101550	-
Итого	за год 2025 г.	986328	(38404)	744223	(1080762)	-	-	(846)	-	649789	(39250)
	за год 2024 г.	941030	(36405)	141741	(96443)	-	-	(1999)	-	986328	(38404)

Финансовые вложения при их принятии к бухгалтерскому учету оценивались по фактическим затратам.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводилась по состоянию на 31 декабря отчетного года, признаков обесценения не выявлено. На 31.12.2024 г. 31.12.2025 г. финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не имеется.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025 г.	1423810	(-)	19247529	(20184729)	-	-	X	X	486610	(-)
	за год 2024 г.	1965747	(-)	21569094	(22111031)	-	-	X	X	1423810	(-)
в том числе:	за год 2025 г.	1068132	(-)	6753957	(7607245)	-	-	3410334	-	214844	(-)
	за год 2024 г.	1456344	(-)	8531394	(8919606)	-	-	-	-	1068132	(-)
Материалы	за год 2025 г.	311354	(-)	4743351	(4834571)	-	-	26083	-	220134	(-)
	за год 2024 г.	472938	(-)	4171968	(4333552)	-	-	-	-	311354	(-)
Товары	за год 2025 г.	44324	(-)	2681180	(2673872)	-	-	382425	-	51632	(-)
	за год 2024 г.	36465	(-)	3347965	(3340106)	-	-	-	-	44324	(-)
Готовая продукция	за год 2025 г.	-	(-)	4991644	(4991644)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	5356853	(5356853)	-	-	-	-	-	(-)
Основное производственное	за год 2025 г.	-	(-)	77397	(77397)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	160914	(160914)	-	-	-	-	-	(-)
Заготовленные и приобретенные материалы	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Обществом произведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения не установлено, начисление обесценения на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не требуется.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в следующей таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе краткосрочной дебиторской задолженности)	597 904	69 189	628 678

В бухгалтерском балансе данные приведены в сопоставимый период на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

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	
		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	восстановлении с резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	1974027	(1298168)	13516586	-	(11464181)	(-)	650111	-	4026432	(811574)
	за год 2024 г.	1886654	(1009602)	14048695	-	(13961322)	(-)	192912	-	1974027	(1298168)
в том числе:	за год 2025 г.	1734565	(1298168)	9300687	-	(8120128)	(-)	650111	-	2915124	(811574)
	за год 2024 г.	1075132	(1009602)	8562667	-	(7903234)	(-)	192912	-	1734565	(1298168)
Получатели	за год 2025 г.	69189	(-)	641258	-	(112543)	(-)	-	-	597904	(-)
	за год 2024 г.	628678	(-)	159487	-	(718976)	(-)	-	-	69189	(-)
Авансы на запасы	за год 2025 г.	5200	(-)	-	-	(110)	(-)	-	-	5090	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	6250	-	(1050)	(-)	-	-	5200	(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за год 2025 г.	165073	(-)	3574641	-	(3231400)	(-)	-	-	508314	(-)
	за год 2024 г.	182844	(-)	5320291	-	(5338062)	(-)	-	-	165073	(-)
Прочие	за год 2025 г.	1974027	(1298168)	13516586	-	(11464181)	(-)	650111	-	4026432	(811574)
	за год 2024 г.	1886654	(1009602)	14048695	-	(13961322)	(-)	192912	-	1974027	(1298168)

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	811574		1298168		1009602	
в том числе:						
Покупатели	811574		1298168		1009602	

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Сумма резерва на 31.12.2025	811 574
Начислено в резерв за год 2025	163 517
Восстановлено резерва за 2025 год	648 844
Списано за счет резерва в 2025 году	1 267

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания задолженности сомнительной. При этом сомнительной считается: дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки (45 календарных дней) до наступления отчетной даты (последнее число квартала, полугодия, 9 месяцев, года) (определяемая экспертно), и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признаваемая сомнительной, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства – всего	за год 2025 г.	-	1223336	44976	(1136615)	(-)	-	131697
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Заемные средства	за год 2025 г.	-	1223336	44976	(1136615)	(-)	-	131697
	за год 2024 г.	-	-	-	0	(-)	-	-
Кредит и заём	за год 2025 г.	-	-	-	(11737443)	(-)	-	606651
	за год 2024 г.	-	-	-	(15803614)	(-)	-	466488
Краткосрочные обязательства – всего	за год 2025 г.	466488	11877606	-	(11737443)	(-)	-	606651
	за год 2024 г.	984928	15285174	-	(15803614)	(-)	-	466488
Кредиторская задолженность	за год 2025 г.	91452	247052	-	(307894)	(-)	-	30610
	за год 2024 г.	44722	1207344	-	(1160614)	(-)	-	91452
Поплатители	за год 2025 г.	52000	6738330	-	(6576006)	(-)	-	214324
	за год 2024 г.	515677	8896390	-	(9360067)	(-)	-	52000
Поставщики	за год 2025 г.	4208	117409	-	(116685)	(-)	-	4932
	за год 2024 г.	4754	103778	-	(104324)	(-)	-	4208
Оплата труда	за год 2025 г.	2023	35705	-	(33047)	(-)	-	4681
	за год 2024 г.	2055	30828	-	(30860)	(-)	-	2023
Страховые взносы	за год 2025 г.	115742	2131820	-	(2142727)	(-)	-	104835
	за год 2024 г.	4767	2247322	-	(2136347)	(-)	-	115742
Налоги	за год 2025 г.	201063	2607290	-	(2561084)	(-)	-	247269
	за год 2024 г.	412953	2799512	-	(3011402)	(-)	-	201063
Прочие	за год 2025 г.	466488	13100942	44976	(12874058)	(-)	X	738348
	за год 2024 г.	984928	15285174	-	(15803614)	(-)	X	265425

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены доходы будущих периодов по безвозмездным поступлениям (субсидии на приобретение основных средств) в сумме 15 638 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены доходы будущих периодов по безвозмездным поступлениям (субсидии на приобретение основных средств) в сумме 1165 тыс. руб.

Данные на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года по доходам будущих периодов приведены в сопоставимый вид и отражены по стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2025 года отражены:

- кредит со сроком погашения до 17.02.2026 года в сумме 128 350 тыс. руб.

- заем со сроком погашения 01.06.2026 года в сумме 3 347 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года не имеется просроченной задолженности.

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	Списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 2025 г.	4808	14151	(10705)	(-)	8254
	за год 2024 г.	4313	11076	(10581)	(-)	4808
в том числе:	за год 2025 г.	4808	14151	(10705)	(-)	8254
	за год 2024 г.	4313	11076	(10581)	(-)	4808
Резерв на отпуска						

Оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков создано по результатам инвентаризации. Других оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. Общество не имеет.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	4630486	5255918
Затраты на оплату труда	109376	95678
Отчисления на социальные нужды	32480	27791

Амортизация	20264	17585
Прочие затраты	1764815	669060
Итого по элементам	6557421	6066032
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7308)	(7859)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6550113	6058173

10. Государственная помощь

В 2024 году и 2025 году Общество не получало государственную помощь.

11. Иная информация

12.1. Раскрытие информации по доходам и расходам

Структура выручки Общества за 2025 г. и 2024 г. состоит из следующих элементов

Выручка	в тыс. руб.		% в общей сумме выручки	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации продукции собственного производства (лакокрасочные материалы)	3 916 351	4 401 289	51	62
Выручка от реализации покупных товаров	3 834 391	2 750 136	49	38
Итого:	7 750 742	7 151 425	100	100

Себестоимость по видам деятельности	2025 год	2024 год
- от реализации товаров собственного производства	3 112 465	3 470 230
- от реализации покупных товаров	3 047 328	2 168 754
Итого:	6 159 793	5 638 984

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. и 2024 г. приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (раздел 9 Расходы по обычным видам деятельности).

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов ОС, НМА, доли в уставном капитале и связанные с этим прочие расходы.

Проценты к получению по предоставленным займам за 2025 год составили 124 831 тыс. руб.
Проценты к получению по предоставленным займам за 2024 год составили 35 465 тыс. руб.

Прочие доходы		2025 г.	2024 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации	1278	749	
Курсовые разницы	0	24638	
Пени, штрафы	0	30	
Компенсация, вознаграждение	11616	0	
Доходы от продажи доли в УК	183064	0	
Обесценение финансовых вложений	722	184	
Амортизация б/в полученных ОС	1165	1166	
Прочие	2683	1109	
Реализация ОС	14	104	
Финансовый результат от продажи, покупки валюты	4	336	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	648844	192912	
Итого	849390	221228	

Прочие расходы		2025 г.	2024 г.
Премии сторонним организациям	6252	4387	
Обесценение финансовых вложений	1568	2183	
Услуги банка	16475	4997	
Курсовые разницы	23091	0	
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу (ДМС, оплата такси в командировках, оплата питания сотрудников, оплата фитнеса сотрудникам)	6725	8174	
Резерв по сомнительным долгам	163517	481478	
Штрафы, пени	0	877	
Судебные издержки	3065	498	
Прочие	533	24	
Финансовый результат от продажи, покупки валюты	498	14203	
Итого	221724	516821	

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто в 2025 году

Наименование	Доходы	Расходы	Свернуто (+ учтено в доходах, - учтено в расходах)
Курсовые разницы	17 183	40 274	-23 091
Продажа доли в УК	189 009	5 944	183 065

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто в 2024 году

Наименование	Доходы	Расходы	Свернуто (+ учтено в доходах, - учтено в расходах)
Курсовые разницы	78 311	53 673	24 638
Реализация ОС	2 696	2 592	104

12.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

Обществом применяется ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина чистой прибыли за отчетный год определена путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год – 1908003 * 25% = 477 001 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год – 833053 * 20% = 166611 тыс. руб.

в тексте пояснений, это бухгалтерская прибыль (строка 2300) умноженная на ставку налога в 2024г на 20%, в 2025г на 25 %.

Величина текущего налога на прибыль соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет за 2025г. 212113 тыс. руб., за 2024 г. – 170191 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль в 2024 г. составляла 20%.

С 01.01.2025 года Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» установлена ставка по налогу на прибыль 25%.

Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) произведен на 31.12.2024 год. Эффект от изменения ОНА и ОНО отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 г.

Структура отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. следующая:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Резерв под обеспечение финансовых вложений	9813	9601
Кредиторская задолженность		
Оценочные обязательства по резерву на отпуск	2093	1232
Арендные обязательства	349	404
Основные средства		
Резерв по сомнительным долгам	9304	145689
Итого	21559	156926

Структура отложенного налогового обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. следующая:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Основные средства	3	6
Обязательства по аренде	328	401
Итого	332	407

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2024 году и повлекшие корректирование условного расхода в сумме 166611 тыс. руб. по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Вид	Остаток на 31.12.23 г., тыс. руб.	Признано в течение 2024г., тыс. руб.	Эффект от перехода на ставку 25%	Погашено в течение 2024г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.24 г., тыс. руб.
ОНА	24711	141836	31385	41006	156926
-резерв на отпуска	887	2215	247	2116	1232
-резерв под обеспечение фин. вложений	7281	437	1920	37	9601
-резерв по сомнительным долгам	16543	138843	29138	38836	145689
- аренда	0	341	80	17	404
ОНО	6	5831	81	5512	406
- ОС 100 тыс.руб.	6	0	1	2	5
- ремонт ОС	-	5488	-	5488	0
- аренда	-	344	80	22	401

Суммы постоянного налогового обязательства (актива), ПНО (1635 тыс. руб.) и ПНА (89607 тыс. руб.).

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2025 году и повлекшие корректирование условного расхода в сумме 477 001 тыс. руб. по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Вид	Остаток на 31.12.24 г., тыс. руб.	Признано в течение 2025г., тыс. руб.	Погашено в течение 2025г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.25 г., тыс. руб.
ОНА	156926	60224	195591	21559
-резерв на отпуска	1232	3538	2676	2094
-резерв под обеспечение фин. вложений	9601	392	181	9812
-резерв по сомнительным долгам	145689	56259	192644	9304
-аренда	404	35	90	349
ОНО	406	9073	9147	332
- ОС 100 тыс.руб.	5	0	1	4
- ремонт ОС	0	9038	9038	0
- аренда	401	35	108	328

Суммы постоянного налогового обязательства (актива), ПНР (1681 тыс. руб.) и ПНД (131278 тыс. руб.).

В 2025 г. и 2024 г. не производилось списание на счет учета прибыли и убытков в связи с выбытием объекта актива и вида обязательства сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

12.3. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

12.4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 г. и в 2024 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом МФ РФ от 02.07.2002 № 66н.

12.5. Совместная деятельность

В 2025 г. и в 2024 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» утвержденного Приказом МФ РФ от 24.11.2003 № 105н.

12.6. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информации о связанных сторонах», утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Участником Общества и бенефициарным владельцем на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. является Вахрушев Михаил Владимирович (гражданин РФ). Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

- А) Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:
- АО ННХ ВМП ИНН 6661013754 – 25% (участник);
 - Вахрушев Михаил Владимирович – 75% (участник).

Б) Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо:

Наименование	ИНН	доля в УК
ООО "ВМП - ИНЖИНИРИНГ"	6670115960	35%
ООО "ЗАВОД ПЛАСТМАСС"	6685085109	48%
ООО ВМП-ПЛЮС	6660151374	48%
ООО «ВМП ТРЕЙД»	9703066361	25%
ООО "ЦПГ"	6672142279	100%
ТОО ЗАВОД ВМП АСТАНА	180340015806	80%
АО "ВМП-Технологии"	273070448	100%
ОАО Промышленная упаковка	6652002570	100%

Информация об остатках и операциях Общества со связанными сторонами представлена в следующих таблицах (тыс. руб.):

	Участник /Участники	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого по связанным сторонам
Дебиторская задолженность за реализованные товары (работы, услуги)				
31 декабря 2025	2584099	0	163781	2747880
31 декабря 2024	1031613	0	251675	1283288
Выданные займы и проценты к получению				0

31 декабря 2025	0	0	76600	76600
31 декабря 2024	500000	0	106578	606578
Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)				0
31 декабря 2025	1287	0	40246	41533
31 декабря 2024	0	0	43762	43762
Полученные займы и проценты к уплате				0
31 декабря 2025	0	0	0	0
31 декабря 2024	0	0	0	0

Информации по закупкам товаров, реализации товаров, займам и другим операциям со связанными сторонами представлена в таблице:

За 2025 г.

тыс. руб.

Показатель	Участник /Участники	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого по связанным сторонам
Реализация товаров (работ, услуг), в т. ч. НДС	3 507 081	0	277 970	3 785 051
Закупки товаров (работ, услуг), в т. ч. НДС	3 365 950	0	742 159	4 108 109
Выдано займов	0	0	0	0
Возврат займов от связанной стороны	500 000	0	29 978	529 978
Процентный доход по займам выданным	7 507	0	1 782	9 289
Процентный расход по займам полученным	0	0	0	0
Прочие доходы	0	0	0	0
Прочие расходы	0	0	0	0
Дивиденды	581 135	0	0	581 135

За 2024 г.

тыс. руб.

Показатель	Участник /Участники	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого по связанным сторонам
Реализация товаров (работ, услуг)	1 951 385	0	1 064 500	3 015 885
Закупки товаров (работ, услуг)	3 350 831	0	1 557 195	4 908 026
Выдано займов	0	0	12 580	12 580
Возврат займов от связанной стороны	0	0	61 749	61 749
Процентный доход по займам выданным	10 000	0	2 337	12 337
Процентный расход по займам полученным	0	0	0	0
Прочие доходы	0	0	0	0
Прочие расходы	0	0	0	0
Дивиденды	941 020	0	0	941 020

Потоки денежных средств со связанными сторонами Общества за 2025-2024 гг.:

Денежные потоки со связанными сторонами	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
участник	-	-
прочие связанные стороны	510 179	943 306
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
участник	363 713	-
прочие связанные стороны	763 846	1 108 071
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долевых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
участник	500 000	-
прочие связанные стороны	18 050	61 749

Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
участник	-	-
прочие связанные стороны	-	12 580
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления: получение кредитов и займов	-	-
участник	-	-
прочие связанные стороны	-	-
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-
участник	562 248	-
прочие связанные стороны	-	-

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Оплата труда работников	15 867	12 613
в т.ч. НДС/ФЛ	2 063	1 640
Страховые взносы	5 078	2 708
Итого краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала	20 945	15 321

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год и 2024 год не начислялись и не выплачивались. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не начислялись и не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами сформированы в сумме 391014 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по расчетам со связанными сторонами отсутствуют.

12.7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

12.8. Начисление и выплата дивидендов

В 2025 г. участникам Общества были начислены дивиденды в размере 581 135 тыс. руб. Задолженность по выплате начисленных дивидендов перед участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

В 2024 г. участникам Общества были начислены дивиденды в размере 941 020 тыс. руб. Задолженность по выплате начисленных дивидендов перед участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

12.9. Чистые активы

Чистые активы выше уставного капитала Общества и составляют 4 415 248 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. и 3 436 951 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

12.10 Система внутреннего контроля

Руководитель Общества несет ответственность за организацию и соблюдение системы внутреннего контроля. Система внутреннего контроля включает в себя следующие процедуры:

- Обеспечение согласованной и четкой работы внутренних подразделений;
- Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;
- Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;
- Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;
- Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой финансовой отчетности;
- Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;
- Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;
- Своевременное проведение инвентаризации в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина №49 от 13.06.1995г.);
- Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.

12.11 Допущение непрерывности хозяйственной деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Обществом проведена оценка способности 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.

Общество:

- успешно осуществляет коммерческую деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12.12 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существующие риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность, в основном, в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и экономической ситуации, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительно образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменением. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и консультациям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), соблюдении сроков поставки товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом споре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

12.13. Условия ведения деятельности, существующие и потенциальные риски

Условия ведения деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

12.14. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств на 31.12.2025 года у Общества не выявлено.

Генеральный директор

24 марта 2026 года



Субботина О.Ю.