

*Общество с ограниченной ответственностью «Полесье ДГ»*

*(ООО «Полесье ДГ»)*



*433513, Ульяновская область, г. Димитровград,  
проспект Автостроителей, д. 78/10, помещение 65-80/Ж-К  
ИНН 7329030080 / КПП 732901001, ОГРН 1197325004250*

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

## Содержание

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности
2. Учетная политика
  - 2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности
  - 2.2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета
  - 2.3 Информация об изменении учетной политики
3. Нематериальные активы
4. Основные средства
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
9. Обеспечения обязательств
10. Расходы по обычным видам деятельности
11. Государственная помощь
12. Информация об изменении показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах
13. Обязательства и операции в иностранной валюте
14. Нематериальные активы, результаты исследований и разработок, поисковые активы
15. Основные средства и капитальные вложения
16. Права пользования активом. Чистые инвестиции в аренду.
17. Инвестиционная недвижимость
18. Запасы
19. Долгосрочные активы к продаже
20. Дебиторская задолженность
21. Прочие оборотные активы
22. Капитал и резервы
23. Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность
24. Прочие обязательства
25. Доходы будущих периодов
26. Информация об условных активах, обязательствах и оценочных обязательствах
27. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
28. Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы
29. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и проценты к оплате.
30. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и аналогичные платежи
31. Информация о движении денежных потоков
32. Информация по операциям со связанными сторонами
33. Информация по сегментам
34. Информация о прекращаемой деятельности
35. Непрерывность деятельности
36. Государственная помощь
37. Информация об участии в совместной деятельности
38. Изменение оценочных значений
39. Риски хозяйственной деятельности
40. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия
41. События после отчетной даты

## 1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 32.40 – Производство игр и игрушек.

Также Общество осуществляет дополнительные виды деятельности:

22.29 - Производство прочих пластмассовых изделий,

46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами,

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная,

47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах,

49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта,

52.10 - Деятельность по складированию и хранению,

79.90.2 - Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг,

82.92 - Деятельность по упаковыванию товаров.

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 5 100 тыс. рублей.

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание участников – высший орган;

Директор - единоличный исполнительный орган.

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не избирались. Ревизионная комиссия Уставом Общества не предусмотрена.

Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
ООО «Полесье»	49	2 499
Гольцман Павел Андреевич	15,05863	767,99
Кивака Владимир Петрович	12,65857	645,587
Кивака Пётр Петрович	12,65857	645,587
Чёрный Андрей Евгеньевич	10,62423	541,836

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является участник Общества Кивака Владимир Петрович.

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Полесье ДГ» - директором Гнутовым Вячеславом Геннадьевичем, назначенным решением единственного учредителя №4 от 27.09.2019г. и протоколом внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Полесье ДГ» №21 от 25.10.2024г.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является директор.

Ответственность за организацию внутреннего контроля несет директор Общества.

## Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 140 человек, за предшествующий период – 132 человека.

## Прочая информация

Главный бухгалтер – Казакова Ольга Александровна

Средняя заработная плата в Обществе: 49 957,35 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: ООО «Полесье ДГ» не имеет лицензий.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

## 2. Учетная политика

### 2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией достоверности. Бухгалтерская отчетность отвечает всем условиям достоверности, предусмотренным пунктом 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Существенные отступления от требований применяемой концепции и от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Все стоимостные показатели годовой бухгалтерской отчетности и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:**

Актив представляется как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- он предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев.
- актив предназначен для продажи (внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

## 2.2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

### Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества:

Организация ведения бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером
Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.
Установление стоимостного лимита в целях применения ФСБУ 6/2020	К активам стоимостью 100 тыс. руб. ФСБУ 6/2020 не применяется
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие группы однородных объектов ОС для целей бухгалтерского учета: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки и другие виды основных средств.
Способ учета несущественных активов	На забалансовых счетах.
Порядок оценки ОС (кроме	По первоначальной стоимости, переоценка не производится.

инвестиционной  
недвижимости)

Даты начала и прекращения  
начисления амортизации

С 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, до 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета

Выбор способа начисления  
амортизации

Для всех объектов основных средств - линейный способ.

Критерий существенности  
затрат на ремонт и  
обслуживание основных  
средств

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Изменение оценочных  
значений элементов  
амортизации основных  
средств

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Признание предмета аренды  
в качестве права  
пользования активом

Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

Начисление процентов на  
величину обязательств по  
аренде

Ежемесячно

Установление стоимостного  
лимита отнесения активов к  
НМА

К активам стоимостью ниже 1 тыс. руб. установленного лимита ФСБУ 14/2022 не применяется

Классификация  
нематериальных активов для  
целей бухгалтерского учета

Выделить следующие виды нематериальных активов для целей бухгалтерского учета: произведения науки, литературы и искусства, программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ), базы данных, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау), селекционные достижения, лицензии и разрешения и другие НМА. НМА организации классифицируются по группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования

Способ учета  
несущественных активов

На забалансовых счетах.

Порядок последующей  
оценки НМА

По первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Даты начала и прекращения

Амортизация начисляется с момента признания НМА в

начисления амортизации	бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента списания НМА в бухгалтерском учете.
Выбор способа начисления амортизации	Для всех объектов НМА - линейный способ.
Изменение оценочных значений элементов амортизации нематериального актива	Элементы амортизации НМА подлежат проверке на соответствие условиям их использования. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений
Учет полуфабрикатов собственного производства	Организация применяет попередельный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).
Оценка товаров	При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Учет затрат по заготовке и доставке товаров до центрального склада (баз) (ТЗР)	ТЗР, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров; ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.
Оценка незавершенного производства и готовой продукции	Осуществляется по фактической себестоимости
Способ оценки запасов при их выбытии (отпуске в производство, отгрузке покупателям, списании)	По средней себестоимости.
Расчет средней себестоимости при выборе способа оценки по средней себестоимости	Определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Формирование оценочного обязательства по предстоящим отпускам	Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.
Признание расходов,	Затраты признаются прочими расходами организации в том

<p>связанных с приобретением ценных бумаг (в случае если их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг)</p> <p>Порядок оценки финансовых вложений при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость)</p> <p>Признание дохода по финансовым вложениям</p> <p>Учет дополнительных расходов по займам</p> <p>Признание доходов и расходов, связанных с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности</p> <p>База распределения общепроизводственных расходов</p> <p>Списание общехозяйственных расходов</p> <p>Порядок пересчета выраженных в иностранной валюте доходов и расходов</p> <p>Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов</p> <p>Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p> <p>Способ определения величины текущего налога на прибыль</p> <p>Свернутое представление денежных потоков</p>	<p>отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается незначительной, если она не превышает 10 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.</p> <p>Стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений</p> <p>Доходы признаются в составе прочих доходов</p> <p>Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.</p> <p>Доходы и расходы признаются прочими доходами и расходами.</p> <p>Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым статьям затрат.</p> <p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".</p> <p>Пересчет производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.</p> <p>В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решение пользователей отчетности).</p> <p>При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто.</p> <p>Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.</p> <p>Организация отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств": косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.</p>
---	--

Уровень существенности

***Существенность ошибки:***

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

***Существенность раскрытия информации в отчетности:***

В целях обеспечения достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности, организация применяет принцип существенности по количественному и качественному критерию. Статья бухгалтерского баланса считается существенной если сумма статьи превышает 10% от общей суммы валюты баланса (количественная существенность) и/или если её пропуск, искажение или недостаточное раскрытие может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности (качественная существенность).

Детализация показателей осуществляется либо непосредственно в формах бухгалтерской отчетности, либо в пояснениях к ней. Для целей раскрытия статьи показатель считается существенным, если его величина составляет 10 % и более от соответствующего показателя статьи. Показатели, величина которых менее 10 % от показателя статьи, могут раскрываться обособленно, если это обусловлено их особым характером или спецификой обстоятельств возникновения.

пользователей, принимаемые на основе такой отчетной информации. Детализация осуществляется либо непосредственно в формах бухгалтерской отчетности, либо в пояснительной к ней. Для целей

Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету нет.

### **2.3 Информация об изменении учетной политики**

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 " Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157н;

- 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. №4н.



	За 2025 г.	150	(150)
Лицензии и разрешения	За 2024 г.	11	(11)
Другие ИМА	За 2025 г.	9 895	(9 895)
Программы ЭВМ	За 2024 г.	102	(102)
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	51	(51)
в том числе:	За 2024 г.	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-
За 2025 г.	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода		
		На начало года	запраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода				
		На начало года		списано		пероценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	433 843	(202 367)	18 419	(8 741)	6 733	(40 257)	-	443 521	(235 891)
	За 2024 г.	432 049	(152 178)	1 794	-	-	(50 189)	-	433 843	(202 367)
в том числе:										
	Здания	109 410	(42 811)	947	-	-	(11 358)	-	110 357	(54 169)
Машины и оборудование	3а 2024 г.	108 729	(31 586)	681	-	-	(11 225)	-	109 410	(42 811)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	255 594	(126 923)	11 264	(8 198)	6 423	(21 985)	-	258 660	(142 465)
Офисное оборудование	3а 2024 г.	254 481	(95 446)	1 113	-	-	(31 477)	-	255 594	(126 923)
	3а 2025 г.	1 029	(945)	2 572	-	-	(135)	-	3 601	(1 080)
Транспортные средства	3а 2024 г.	1 029	(863)	-	-	-	(82)	-	1 029	(945)
	3а 2025 г.	16 381	(13 142)	3 602	-	-	(1 223)	-	19 983	(14 365)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2024 г.	16 381	(11 413)	-	-	-	(1 729)	-	16 381	(13 142)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	43 389	(14 046)	34	(405)	172	(4 561)	-	43 016	(18 455)
	3а 2024 г.	43 389	(9 470)	-	-	-	(4 576)	-	43 389	(14 046)
Инвестиционная недвижимость	3а 2024 г.	8 040	(3 400)	-	(136)	138	(975)	-	7 902	(5 337)
- всего	3а 2025 г.	8 040	(3 400)	-	-	-	(1 100)	-	8 040	(4 500)
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода				
		На начало года		учето		пероценка		фактическая		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	235 561	(99 318)	8 578	(15 262)	7 443	(34 348)	-	228 877	(126 223)
	3а 2024 г.	232 948	(65 512)	2 613	-	-	(33 806)	-	235 561	(99 318)
в том числе:										
	Здания	232 133	(97 851)	8 578	(11 834)	5 702	(34 074)	-	228 877	(126 223)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	229 520	(64 533)	2 613	-	-	(33 318)	-	232 133	(97 851)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	835	(357)	-	(835)	427	(70)	-	835	(357)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2024 г.	835	(238)	-	-	-	(119)	-	835	(357)
	3а 2025 г.	2 593	(1 110)	-	(2 593)	1 314	(204)	-	2 593	(1 110)
	3а 2024 г.	2 593	(741)	-	-	-	(369)	-	2 593	(1 110)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	310 284	367 719	447 307	-
в том числе:				
Здания	158 842	200 881	242 130	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	116 175	129 149	159 632	-
Машины и оборудование	2 521	84	166	-
Транспортные средства	5 618	3 239	4 968	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	24 563	30 826	35 771	-
Другие виды основных средств	2 565	3 540	4 640	-
- всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		получило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв ва под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого											

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			загрузки	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	200 312	-	-	286 473	(237 238)	-	-	X	X	-	X	249 547	-
	За 2024 г.	256 453	-	-	303 666	(359 807)	-	-	X	X	-	X	200 312	-
в том числе:														
	Сырье и материалы	43 892	-	-	78 056	(12 433)	-	-	(65 554)	-	-	-	43 961	-
	За 2024 г.	47 223	-	-	107 085	(6 969)	-	-	(103 447)	-	-	-	43 892	-
Готовая продукция	За 2025 г.	119 482	-	-	138	(203 709)	-	-	270 010	-	-	-	185 921	-
	За 2024 г.	154 265	-	-	335	(337 807)	-	-	302 689	-	-	-	119 482	-
Товары	За 2025 г.	759	-	-	5 391	(4 918)	-	-	(182)	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	373	-	-	1 463	(796)	-	-	(279)	-	-	-	759	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	36 179	-	-	202 888	(16 178)	-	-	(204 274)	-	-	-	18 615	-
	За 2024 г.	54 592	-	-	194 783	(14 233)	-	-	(198 963)	-	-	-	36 179	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-	-	-	-

**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			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	42 276 28 958	- -	23 230 32 936	15 785	(33 532) (19 618)	- -	- -	- -	- -	47 759 42 276	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	21 080 17 359	- -	11 277 19 180	- -	(15 237) (15 459)	- -	- -	- -	- -	17 120 21 080	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 026 11 443	- -	27 161 10 620	- -	(15 159) (4 037)	- -	- -	- -	- -	30 028 18 026	- -
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	3 143 130	- -	(15 777) 3 135	15 785	(3 136) (122)	- -	- -	- -	- -	15 3 143	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	27 26	- -	569 1	- -	- -	- -	- -	- -	- -	596 27	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	42 276 28 958	- -	23 230 32 936	15 785	(33 532) (19 618)	- -	- -	- -	- -	47 759 42 276	X X

**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	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	183 137 231 753	442 243 -	- (7 110) (20 000)	- -	(28 578) (28 616)	589 692 183 137	
в том числе:								
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	37 719 -	- -	- -	- -	37 719 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	123 590 152 132	- -	(7 110) -	- -	(27 110) (28 542)	89 370 123 590	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	59 464 79 464	404 524 -	- (20 000)	- -	(1 385) (83)	462 603 59 464	
Расчеты по предоставлению неисключительного права на использование товарных знаков	За 2025 г. За 2024 г.	83 157	- -	- -	- -	(74)	83	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	378 921 455 351	17 750 283 816	3 556 905	(381 826) (389 767)	28 578 28 616	46 979 378 921	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	49 850 78 125	12 434 48 531	- -	(49 850) (76 806)	- -	12 434 49 850	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	282 840 332 406	100 231 100	- -	(291 541) (280 666)	- -	(8 601) 282 840	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	10 775 14 252	(3 556) (646)	3 556 905	(8 606) (3 736)	- -	2 169 10 775	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	32 292 29 845	5 812 2 375	- -	(29 538) (28 470)	27 110 28 542	35 676 32 292	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 695 -	- -	- -	1 385 -	3 080 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	307 -	- -	- -	- -	307 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 090 657	958 2 456	- -	(2 217) (23)	- -	1 831 3 090	
Расчеты по предоставлению неисключительного права на использование товарных знаков	За 2025 г. За 2024 г.	74 66	- -	- -	(74) (66)	83 74	83 74	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	562 058 687 104	459 993 283 816	3 556 905	(388 936) (409 767)	X X	636 671 562 058	

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

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

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 851	8 350	(6 879)	-	4 322
	За 2024 г.	4 660	6 365	(8 099)	(75)	2 851
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	За 2025 г.	2 851	8 350	(6 879)	-	4 322
	За 2024 г.	4 660	6 365	(8 099)	(75)	2 851

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	330 416	514 304	700 940
в том числе:			
Банковская гарантия	39 464	59 464	79 464
Поручительство	290 952	454 840	621 476
Выданные - всего	131 509	156 096	782 064
в том числе:			
Залог	131 509	156 096	156 097
СООО ППП Полесье	-	-	625 967

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	78 983	109 015
Затраты на оплату труда	85 036	70 382
Отчисления на социальные нужды	7 866	6 391
Амортизация	75 093	82 957
Прочие затраты	69 111	68 729
Итого по элементам	316 089	337 474
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(52 601)	52 810
Итого расходы по обычным видам деятельности	263 488	390 284

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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

## 12. Информация об изменении показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2025 год в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк для строк 1410 «Заёмные средства» и «Прочие обязательства»: строка 1450 - Долгосрочные, строка 1550 – Краткосрочные.

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024г.			На 31.12.2023г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Заемные средства	1410	59 464	-	59 464	79 464	-	79 464
в том числе: Долгосрочные займы		-	59 464	59 464	-	79 464	79 464
Прочие долгосрочные обязательства	1450	123 673	-	123 673	152 289	-	152 289
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде		-	123 590	123 590	-	152 132	152 132
Итого по разделу IV	1400	183 137	-	183 137	231 753	-	231 753
<b>V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Прочие краткосрочные обязательства	1550	33 538	-	33 538	30 916	-	30 916
в том числе: Обязательства по аренде		-	32 292	32 292	-	29 845	29 845
Итого по разделу V	1500	381 772	-	381 772	460 011	-	460 011
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>625 976</b>	<b>-</b>	<b>625 976</b>	<b>751 597</b>	<b>-</b>	<b>751 597</b>

Отдельные показатели графы «За 2024г.» отчета о финансовых результатах сформированы с учетом корректировки в связи с применением Общества с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	10 783	(2 342)	8 441
Прочие расходы	2350	(8 829)	2 342	(6 487)

### 13. Обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу. По состоянию на 31.12.2025 на остатках числятся денежные средства в иностранной валюте: BYN. Курс белорусского рубля (BYN) на отчетную дату 31.12.2025 составил 26,9496 руб.

Расшифровка величин курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета иностранной валюты за 2025 г., представлена в таблице.

Курсовые разницы	Отражены в составе	
	Прочего дохода	Прочего расхода
Курсовые разницы по операциям пересчета иностранной валюты на валютных счетах предприятия	0,01	0,04
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях	7,52	10,78
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Всего курсовых разниц за 2025 г. (свернуто)	-	3,29

Расшифровка величин курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета иностранной валюты за 2024 г., представлена в таблице.

Курсовые разницы	Отражены в составе	
	Прочего дохода	Прочего расхода
Курсовые разницы по операциям пересчета иностранной валюты на валютных счетах предприятия	0,03	0,02
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Всего курсовых разниц за 2024 г. (свернуто)	0,01	-

#### 14. Нематериальные активы, результаты исследований и разработок, поисковые активы

Организацией проведена оценка обесценения нематериальных активов на 31.12.2025 года. По результатам такой оценки условия формирования резерва под обесценение нематериальных активов не требуется.

#### 15. Основные средства и капитальные вложения

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

По результатам выбытия основных средств в 2025 г. получена прибыль в размере 6 584 тыс. руб.

#### 16. Права пользования активом. Чистые инвестиции в аренду.

По состоянию на 01.01.2025г. у Общества имеются договоры аренды недвижимого имущества с ООО «ДИП «Мастер», по производственным площадям которых признано ППА и обязательства по аренде:

- Договор аренды №Д10П-019 от 15.03.2019г.,
- Договор аренды №Д10П-022 от 01.04.2019г.,
- Договор аренды №Д10П-035 от 17.10.2019г.,
- Договор аренды №Д10П-063 от 21.12.2020г.

По состоянию на 01.01.2025г. у Общества имеются следующие договоры аренды движимого имущества (строительная техника, складское и производственное оборудование) с ООО «ПП Полесье» Республика Беларусь, по которым признано ППА и обязательства по аренде:

- Договор аренды №2СТ20 от 30.04.2020г.

Срок действия вышеуказанных договоров в соответствии с их условиями – бессрочный. Однако, руководствуясь п. 9 Стандарта и учитывая намерения арендодателей, а также бизнес-план инвестиционного проекта «Организация производства пластмассовых игрушек и хозяйственных товаров» Общества от 07 мая 2019 года, срок аренды для целей признания ППА и обязательств по аренде определен 31.12.2028г.

Также по состоянию на 01.01.2025г. у Общества имеются следующие договоры аренды движимого имущества, в отношении которых арендатором было использовано право в соответствии с п. 11 Стандарта не признавать ППА и обязательства по аренде в силу срока аренды, не превышающего 12 месяцев и/или рыночной стоимости предметов аренды менее 300 тыс. руб.:

- Договор аренды (в части строительного инструмента) №2СТ20 от 30.04.2020г.,
- Договор аренды малоценного производственного оборудования №3ПР20 от 30.04.2020г.,
- Договор аренды пресс-форм №79Д19 от 06.08.2019г.,
- Договор аренды земельного участка для стоянки автотранспорта №01/12 от 01.12.2024г. и №01/11 от 01.11.2025г.

Информация по договорам аренды, в отношении которых было использовано право не признавать ППА и обязательства по аренде (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы по аренде по краткосрочным договорам аренды	2 617	4 519
Расходы по аренде по долгосрочным договорам аренды	236	253
Будущие арендные платежи арендатора по долгосрочным договорам аренды (в 2026 г.)	108	

В связи с изменением с 01.01.2025 величины обязательств по договору аренды №Д10П-063 от 21.12.2020г. произведен пересмотр ставки дисконтирования и утвержден в размере 16%. (До внесения изменений применялась ставка в размере 13%).

В связи с изменением с 01.10.2025 величины обязательств по договорам аренды №Д10П-019 от 15.03.2019г., №Д10П-022 от 01.04.2019г., №Д10П-035 от 17.10.2019г. был проведен анализ по пересмотру ставка дисконтирования, в результате чего было принято решение оставить ставку без изменения в размере 16%.

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде, а в составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства по аренде.

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены процентные расходы на задолженность по арендным платежам в сумме 21 129 тыс. руб. за 2024 год и 20 785 тыс. руб. за 2024 год.

При расчетах ППА и обязательств по аренде были использованы следующие допущения:

- переменные арендные платежи по договорам аренды недвижимого имущества, размер которых может быть определен с большей точностью только в будущем по фактическим затратам (затраты на электроэнергию, воду, отопление), не учитывались при оценке задолженности по аренде.

Информация по договорам аренды, в отношении которых было признаны ППА и обязательства по аренде (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности	51 165	39 056
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды	947	681

Организацией проведена оценка обесценения прав пользования активами на 31.12.2025 года. По результатам такой оценки условия формирования резерва под обесценение прав пользования активами не требуются.

## 17. Инвестиционная недвижимость

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. активы, представляющие собой инвестиционную недвижимость, отсутствуют.

## 18. Запасы

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

## 19. Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

## 20. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) - всего:	21 493	1 172	2 297
В том числе, НДС по приобретенным услугам	13 098	1 172	2 258
НДС при приобретении основных средств	1 399	0	0
НДС по приобретенным нематериальным активам	1 950	0	0
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	4 426	0	0
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	620	0	39

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

В организации на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2025 год не требуется.

## 21. Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1260 «Прочие оборотные активы» при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражено:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы - всего	3 554	6 677	9 644
в том числе:			
Денежные документы	2	4	4
Страховые премии по обязательному и добровольному страхованию	352	366	256
Вознаграждение за предоставление банковской гарантии и поручительства	2 183	5 501	9 316
Недостачи и потери от порчи ценностей	775	696	58
Прочие оборотные активы	242	110	10

## 22. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 5 100 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила 4 516 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 55 967 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 54 733 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год организацией получен убыток размере (51 451) тыс. руб.

Убыток был сформирован в результате сочетания следующих факторов: увеличения процентных расходов из-за полученных в 2025 году долгосрочных займов и возникновения непредвиденных издержек, таких как штрафные санкции за нарушение договорных отношений. А также в связи со снижением выручки от продажи товаров/работ/услуг на 35,6% по сравнению с прошлым годом.

Дивиденды за отчетный и предыдущий периоды не объявлялись и не выплачивались.

### ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)

	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы	676 211	625 976	751 597
Доходы будущих периодов	0	0	0
Обязательства	666 595	564 909	691 764
Чистые активы	9 616	61 067	59 833

Общество намерено расширить свои контрактные производства и промышленный аутсорсинг, усиливая позиции в изготовлении изделий из пластмасс, в том числе тех, которые имеют социальную значимость (детские игрушки, товары для дома, медицинские и пищевые изделия). В рамках развития планируется расширить спектр технологических процессов и внедрить инновационные решения, чтобы удовлетворять потребности новых отраслей, включая автомобильную промышленность и производство товаров народного потребления.

## 23. Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

### Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Расходы, включаемые в инвестиционный актив, у Общества отсутствуют.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, остаток срока погашения которых по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев, переводятся и учитываются в составе краткосрочной задолженности.

В 2025г. Общество привлекало следующие кредиты и займы:

Вид займа	Процентные ставка	Срок погашения	Сумма кредита, тыс. руб.		Сумма процентов, тыс. руб.	
			Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода	Начислено/Оплачено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Долгосрочные заемные средства:	X	X	(21 000)	462 603	37 719	37 719
Займ	беспроцентный	28.12.2027	(20 000)	39 464	0	0
Займ	15%	03.04.2028	0	100 000	10 871	10 871
Займ	15%	17.04.2028	0	290 883	19 690	19 690
Займ	35,15%	10.09.2028	0	3 256	0	0
Займ	35,15%	23.04.2030	(1 000)	29 000	7 158	7 158
Краткосрочные заемные средства:	X	X	(508)	3 080	307	307
Займ	35,15	2026	(358)	1 385	1 291; (1 291);	0
Займ	Ставка ЦБ+0,25%	2026	(150)	1 695	307	307

В 2024г. Общество привлекало следующие кредиты и займы:

Вид займа	Процентные ставка	Срок погашения	Сумма кредита, тыс. руб.		Сумма процентов, тыс. руб.	
			Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода	Начислено (+) Оплачено(-) в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Долгосрочные заемные средства:	X	X	(20 000)	59 464	0	0
Займ	беспроцентный	28.12.2027	(20 000)	59 464	0	0

В 2023г. Общество привлекло следующие кредиты и займы:

Вид займа	Процентные ставка	Срок погашения	Сумма кредита, тыс. руб.		Сумма процентов, тыс. руб.	
			Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода	Начислено (+) Оплачено(-) в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Долгосрочные заемные средства:	X	X	(20 000)	79 464	0	0
Займ	беспроцентный	28.12.2027	(20 000)	79 464	0	0

Не выбранный лимит по займу на 31.12.2025г. составляет 9 117 тыс. руб., на 31.12.2024г. составлял 0 тыс. руб.; на 31.12.2023г. составлял 0 тыс. руб. Выборка лимита будет осуществляться по мере необходимости, с целью пополнения оборотных средств.

## 24. Прочие обязательства

По строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражено в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)	89 370	123 673	152 289
<i>в том числе:</i>			
Обязательства по аренде	89 370	123 590	152 132
Обязательства по товарным знакам	0	83	157
Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550)	35 827	33 538	30 916
<i>в том числе:</i>			
Обязательства по аренде	35 676	32 292	29 845
Обязательства по товарным знакам	83	74	66
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам (налоговый агент)	68	1 172	1 005

## 25. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов Общество в 2025 году не имело (так же и в предшествующих периодах 2023-2024 гг.)

## 26. Информация об условных активах, обязательствах и оценочных обязательствах

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты. Информация об оценочных обязательствах отражена в разделе «Обязательства» в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

Резервы по условным обязательствам не создавались.

Информация о полученных и выданных обеспечения отражена в разделе «Обеспечения» в табличной форме. Информация о выданных Обществом обеспечения обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества.

## 27. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации произведенной продукции, выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактической их продажи, выполнения (оказания).

Выручка (тыс. руб.), в том числе	2025 год	2024 год
Производство игрушек	163 362	359 837
Услуги ответственного хранения	74 316	32 483

Выручка (тыс. руб.), в том числе	2025 год	2024 год
<i>Услуги переработчика</i>	10 805	9 309
<i>Транспортные услуги</i>	8 815	7 279
<i>Товары</i>	5 520	237
<i>Услуги фулфилмента</i>	646	0
<i>Услуги промышленного туризма</i>	49	11
<i>Итого (стр. 2110)</i>	263 513	409 156

Валютной выручки у Общества нет. Продажи на экспорт составили: в 2025 году в Республику Беларусь – 21 766 тыс. рос. руб., что составляет 8,3% от общей выручки; в 2024 году в Республику Беларусь - 965 тыс. рос. руб., что составляет 0,2% от общей выручки.

## 28. Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованной продукции, товаров, работ (услуг).

Расходы на производство по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства.

Общехозяйственными расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производств. процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческими расходами признаются издержки обращения продукции (товаров), связанные с упаковкой, погрузкой, транспортировкой, в том числе затраты на рекламу и маркетинг:

Себестоимость продаж (тыс. руб.), в том числе	2025 год	2024 год
<i>Производство игрушек</i>	(194 274)	(338 267)
<i>Услуги переработчика</i>	(6 771)	(2 200)
<i>Товары</i>	(4 593)	(219)
<i>Услуги фулфилмента</i>	(483)	0
<i>Услуги промышленного туризма</i>	(15)	0

Себестоимость продаж (тыс. руб.), в том числе	2025 год	2024 год
<i>Итого (стр. 2120)</i>	<i>(206 136)</i>	<i>(340 686)</i>

Коммерческие расходы (тыс. руб.), в том числе	2025 год	2024 год
<i>Транспортные и логистические услуги</i>	<i>(5 264)</i>	<i>(7 198)</i>
<i>Расходы на рекламу</i>	<i>(2 113)</i>	<i>(3 652)</i>
<i>Амортизация НМА</i>	<i>(508)</i>	<i>(77)</i>
<i>Экологический сбор</i>	<i>(311)</i>	<i>(114)</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>(202)</i>	<i>(18)</i>
<i>Материальные затраты</i>	<i>(33)</i>	<i>0</i>
<i>Итого (стр. 2210)</i>	<i>(8 431)</i>	<i>(11 059)</i>

Управленческие расходы (тыс. руб.), в том числе	2025 год	2024 год
<i>Оплата труда, в т.ч. резерв на оплату отпуска</i>	<i>(29 309)</i>	<i>(21 561)</i>
<i>Материальные затраты</i>	<i>(4 238)</i>	<i>(3 716)</i>
<i>Амортизация</i>	<i>(3 980)</i>	<i>(4 002)</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>(3 184)</i>	<i>(2 159)</i>
<i>Аренда (помещения, земельного участка, оборудования, транспортного средства)</i>	<i>(2 490)</i>	<i>(2 131)</i>
<i>Расходы на ремонт и обслуживание зданий, оборудования и транспортных средств</i>	<i>(1 215)</i>	<i>(1 375)</i>
<i>Командировочные расходы</i>	<i>(1 499)</i>	<i>(1 416)</i>
<i>Расходы на юридические, информационные и консультационные услуги</i>	<i>(874)</i>	<i>(821)</i>
<i>Расходы на неисключительные права и ПО</i>	<i>(666)</i>	<i>(192)</i>
<i>Расходы на обеспечение пожарной безопасности</i>	<i>(422)</i>	<i>(396)</i>
<i>Расходы на услуги связи</i>	<i>(351)</i>	<i>(297)</i>
<i>Расходы на обеспечение нормальных</i>	<i>(265)</i>	<i>(182)</i>

Управленческие расходы (тыс. руб.), в том числе	2025 год	2024 год
<i>условий труда</i>		
<i>Расходы на обучение</i>	<i>(165)</i>	<i>(32)</i>
<i>Расходы на страхование</i>	<i>(163)</i>	<i>(158)</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(100)</i>	<i>(101)</i>
<i>Итого (стр. 2220)</i>	<i>(48 921)</i>	<i>(38 539)</i>

## 29. Прочие доходы и расходы. Проценты к получению и проценты к оплате.

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:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

### Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование доходов	2025 год	2024 год
<i>% по займам</i>	<i>73</i>	<i>12</i>
<i>Итого (стр. 2320)</i>	<i>73</i>	<i>12</i>

### Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование расходов	2025 год	2024 год
<i>% по займам</i>	<i>39 635</i>	<i>47</i>
<i>Процентные расходы</i>	<i>21 129</i>	<i>20 785</i>
<i>Итого (стр. 2330)</i>	<i>60 764</i>	<i>20 832</i>

### Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование прочих доходов	2025 год	2024 год
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению</i>	<i>12 229</i>	<i>0</i>
<i>Реализация основных средств</i>	<i>6 584</i>	<i>0</i>
<i>Оприходование излишков</i>	<i>4 683</i>	<i>7 234</i>
<i>Реализация прочего имущества</i>	<i>311</i>	<i>228</i>

Наименование прочих доходов	2025 год	2024 год
<i>Финансирование предупредительных мер и затрат</i>	0	501
<i>Изменение стоимости предметов аренды</i>	431	0
<i>Возмещение судебных расходов</i>	0	85
<i>Сдача имущества в аренду</i>	0	318
<i>Оценочные обязательства по оплате труда</i>	0	75
<i>Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров</i>	30	0
<i>Прочее</i>	140	0
<i>Итого (стр. 2340)</i>	24 408	8 441

**Прочие расходы (тыс. руб.):**

Наименование прочих расходов	2025 год	2024 год
<i>Исправительные записи по операциям прошлых лет</i>	11 007	0
<i>Потери от недостачи и порчи</i>	1 578	1 632
<i>Вознаграждение за выдачу банковской гарантии, поручительства</i>	1 221	1 864
<i>Благотворительность</i>	750	0
<i>Членские взносы за участие в ассоциациях и союзах</i>	411	136
<i>Прочее</i>	394	131
<i>Расходы на услуги банков</i>	318	250
<i>Расходы на страхование</i>	294	280
<i>Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд</i>	218	434
<i>Материальная помощь</i>	91	76
<i>Штрафы, пени и неустойки к уплате</i>	0	906
<i>СИЗ и спецобувь, выданные сверх норм</i>	33	44
<i>Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферу</i>	0	19
<i>Единовременная (разовая) премия сотрудникам</i>	0	655

Наименование прочих расходов	2025 год	2024 год
<i>Страховые взносы</i>	0	60
<i>Курсовые разницы</i>	3	0
<i>Итого (стр. 2350)</i>	16 318	6 487

### 30. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и аналогичные платежи

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Общество, как резидент территории опережающего развития (ТОР) г. Димитровграда, в соответствии со ст. 284, ст. 284.4 НК РФ применяет ставку по налогу на прибыль – 0%, а в части прочей от ТОР деятельности в размере - 17% (региональный бюджет) и 8% (федеральный бюджет).

Сумма убытка по налоговой декларации в части деятельности ТОР за 2025 год составила (33 984) тыс. руб.

Сумма прибыли по налоговой декларации в части прочей от ТОР деятельности за 2025 год составила 9 652 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 1 059 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2025 год составил 1 331 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составил (1 184) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организации за 2025 год составил 1 206 тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	Сумма разницы (тыс. руб.)	ОНА (возникло) / ОНО (погашено) (тыс. руб.)	Сумма разницы (тыс. руб.)	ОНО (возникло) / ОНА (погашено) (тыс. руб.)
<i>Временные разницы за 2025 год:</i>				
<i>- по оценочным обязательствам (резерв по отпускам)</i>	562	141	(472)	(118)
<i>- убыток по налоговой декларации</i>	0	0	(4 826)	(1 206)
<i>Пересчет налога на прибыль по деятельности ТОР по ставке 18%</i>				
<i>По оценочным обязательствам (резерв по отпускам)</i>	7 315	1 317		
<i>Арендные обязательства</i>	154 351	27 783		
<i>Нематериальные активы</i>	96	17		
<i>Основные средства</i>			(10 360)	(1 865)

Наименование	Сумма разницы (тыс. руб.)	ОНА (возникло) / ОНО (погашено) (тыс. руб.)	Сумма разницы (тыс. руб.)	ОНО (возникло) / ОНА (погашено) (тыс. руб.)
Процентный расход			(29 222)	(5 260)
Основные средств (ППА)			(102 654)	(18 478)

В связи с тем, что с 01 января 2026 г. Общество по деятельности ТОР будет применять ставки налога на прибыль в размере 10 % для регионального бюджета и 8 % для федерального бюджета, было произведено признание отложенных налоговых обязательств (ОНО) и отложенных налоговых активов (ОНА).

Наименование	Сумма разницы (тыс. руб.)	ОНА (возникло) / ОНО (погашено) (тыс. руб.)	Сумма разницы (тыс. руб.)	ОНО (возникло) / ОНА (погашено) (тыс. руб.)
<i>Временные разницы за 2024 год:</i>				
- по оценочным обязательствам (резерв по отпускам)	531	106	(479)	(96)
- убыток по налоговой декларации	1 681	336	0	0
<i>Пересчет налога на прибыль по ставке 25%</i>				
- по оценочным обязательствам (резерв по отпускам)	-	11	-	-
- убыток по налоговой декларации	-	871	-	-

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01 января 2025 г. Общество произвело пересчет отложенных налоговых обязательств (ОНО) и отложенных налоговых активов (ОНА) по ставке 25 % в части прочей от ТОР деятельности.

### 31. Информация о движении денежных потоков

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;

• если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто. Сумма НДС за 2024 год отражена в составе показателя строки 4119 «Прочие поступления», за 2025 год – в составе показателя строки 4129 «Прочие платежи».

Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы страховых взносов и НДФЛ, зачтенные с ЕНС в соответствии с представленными уведомлениями об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховым взносам за отчетный период, в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2025 года отсутствовали.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
<i>Касса</i>	<i>35</i>	<i>397</i>	<i>420</i>	<i>12</i>
<i>Р/с в банках</i>	<i>66</i>	<i>670 210</i>	<i>669 886</i>	<i>390</i>
<i>Итого:</i>	<i>101</i>	<i>670 607</i>	<i>670 306</i>	<i>402</i>

### 32. Информация по операциям со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

- юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие связанные стороны:

Наименование организации, ФИО физического лица	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
<i>Гнутов Вячеслав Геннадьевич ИНН 730200025748</i>	<i>Директор Общества, основной управленческий персонал. Директор и участник ООО «РусГлобалТех», ИНН 7329033651, доля владения 49%. Директор и участник ООО «МашСтрой», ИНН 7329033669, доля владения 15%. Генеральный директор и участник ООО «РОДНИК» ИНН 7300019975, доля владения 100%.</i>
<i>Караулов Александр Николаевич</i>	<i>Заместитель директора по производству ООО «Полесье ДГ», основной управленческий персонал.</i>

Наименование организации, ФИО физического лица	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
ООО «Полесье» ИНН 6729017564	Участник Общества, доля владения 49%. Участник ООО «Премиум», доля владения 100%. Участник ООО «Лидер», доля владения 100%.
Гольцман Павел Андреевич	Участник Общества, доля владения 15,05863%
Кивака Владимир Петрович	Участник Общества, доля владения 12,65857%. Участник СООО «ПП Полесье» Республика Беларусь, доля владения 20,02169%. Участник ООО «МашСтрой», доля владения 15%.
Кивака Пётр Петрович	Участник Общества, доля владения 12,65857%. Участник СООО «ПП Полесье» Республика Беларусь, доля владения 20,02169%. Участник ООО «МашСтрой», доля владения 15%.
Василёнок Владимир Валерьевич ИНН 670000733062	Участник СООО «ПП Полесье» Республика Беларусь, доля владения 18,06933%
Чёрный Андрей Евгеньевич ИНН 670000732326	Участник Общества, доля владения 10,62423%. Участник СООО «ПП Полесье» Республика Беларусь, доля владения 16,80448%
Новик Ирина Ильинична	Участник СООО «ПП Полесье» Республика Беларусь, доля владения 1,26485%.
Дмитрук Игорь Васильевич ИНН 673209057220	Директор и участник ООО «Полесье», доля владения 1%.
СООО «ПП Полесье», Республика Беларусь, УНП 200652036	Участник ООО «Полесье», доля владения 99%, преобладающее (участвующее) хозяйственное общество.
Гольцман Михаил Львович	Участник СООО «ПП Полесье» Республика Беларусь, доля владения 22,81796%.
Гольцман Андрей Михайлович	Участник СООО «ПП Полесье» Республика Беларусь, доля владения 1%. Участник ООО «МашСтрой», доля владения 15%.
ООО «Премиум» ИНН 6729031939	Лицо контролируется одной и той же группой физических и/или юридических лиц
ООО «Лидер» ИНН 6723018642	Лицо контролируется одной и той же группой физических и/или юридических лиц
ООО «РусГлобалТех» ИНН 7329033651	Лицо контролируется одной и той же группой физических и/или юридических лиц
ООО «МашСтрой» ИНН 7329033669	Лицо контролируется одной и той же группой физических и/или юридических лиц
ООО «РОДНИК» ИНН 7300019975	Лицо контролируется одной и той же группой физических и/или юридических лиц

Дочерних и зависимых обществ нет.

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" бенефициарные владельцы с долей участия более 25% у Общества отсутствуют. Однако, с учетом наличия родственных связей и возможности совместного существенного влияния на Общество, лицами, контролирующими действия Общества, являются участники Общества: Кивака Владимир Петрович и Кивака Пётр Петрович. Идентификационный номер физического лица указан в документе, удостоверяющем личность физического лица – паспорте гражданина Республики Беларусь. Согласие на разглашение паспортных данных гражданина Республики Беларусь не получено.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основной управленческий персонал;

- акционер / участник;

- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Общества;

- прочие связанные лица.

Наличие операций со связанными сторонами в 2025 г. в тыс. рос. руб.:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям («ДЗ» - дебиторская задолженность, «КЗ» - кредиторская задолженность)
Акционер/участник	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	166 259
Акционер/участник	Покупка товаров, работ и услуг	3 905	3 667 (КЗ)
Акционер/участник	Продажа, продукции, товаров, работ и услуг	231 275	21 660 (ДЗ)
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	41 565
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Покупка товаров, работ и услуг	50 551	1 055 (КЗ)
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Продажа, продукции, товаров, работ и услуг	27 277	150 (ДЗ)
Прочие связанные стороны	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	83 129
Прочие связанные стороны	Покупка товаров, работ и услуг	28 991	9 933 (ДЗ)
Прочие связанные стороны	Продажа, продукции, товаров, работ и услуг	37 417	4 007 (ДЗ)
Прочие связанные стороны	Долгосрочные займы полученные	464 893	462 243 (КЗ)
Основной управленческий персонал	Краткосрочные займы полученные	2 153	2 003 (КЗ)
Основной управленческий персонал	Краткосрочные займы выданные	73	0

Наличие операций со связанными сторонами в 2024 г. в тыс. рос. руб.:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям («ДЗ» - дебиторская задолженность, «КЗ» - кредиторская задолженность)
Акционер/участник	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	259 909
Акционер/участник	Покупка товаров, работ и услуг	4 928	710 (КЗ)

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям («ДЗ» - дебиторская задолженность, «КЗ» - кредиторская задолженность)
Акционер/участник	Продажа, продукции, товаров, работ и услуг	346 708	268 888 (КЗ)
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	64 977
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Покупка товаров, работ и услуг	51 233	45 073 (КЗ)
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Продажа, продукции, товаров, работ и услуг	1 615	23 (ДЗ)
Прочие связанные стороны	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	129 954
Прочие связанные стороны	Покупка товаров, работ и услуг	22 227	16 744 (ДЗ)
Прочие связанные стороны	Продажа, продукции, товаров, работ и услуг	97 744	29 676 (КЗ)
Основной управленческий персонал	Краткосрочные займы полученные	1 047	0
Основной управленческий персонал	Краткосрочные займы выданные	2 932	2 932 (ДЗ)

Наличие операций со связанными сторонами в 2023 г. в тыс. руб.:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям («ДЗ» - дебиторская задолженность, «КЗ» - кредиторская задолженность)
Акционер/участник	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	266 347
Акционер/участник	Покупка товаров, работ и услуг	6 815	3 957 (КЗ)
Акционер/участник	Продажа, продукции, товаров, работ и услуг	299 643	360 800 (КЗ)
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	88 782
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	625 967
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Покупка товаров, работ и услуг	74 597	65 598 (КЗ)
Преобладающие (участвующие)	Продажа, продукции, товаров, работ и услуг	19 604	263 (ДЗ)

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям («ДЗ» - дебиторская задолженность, «КЗ» - кредиторская задолженность)
<i>хозяйственные общества</i>			
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>Обеспечения обязательств и платежей полученные</i>	-	266 347
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>Покупка товаров, работ и услуг</i>	30 565	12 846 (ДЗ)
<i>Прочие связанные стороны</i>	<i>Продажа, продукции, товаров, работ и услуг</i>	115 845	6 333 (ДЗ)

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная в валюте Российской Федерации, резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались, списание дебиторской задолженности по которой срок исковой давности истек не производилось, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

Существенные денежные потоки организации между хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отсутствуют.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31 декабря 2025 года, составило 7 500,10 тыс. руб. – оплата труда с учетом НДФЛ, 470,28 тыс. руб. – страховые взносы. За 2024 год составило 8 411,70 тыс. руб. - оплата труда с учетом НДФЛ, 405,89 тыс. руб. - страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год не начислялись и не выплачивались (так же и в 2024 г.).

Информация по займам, выданным основному управленческому персоналу, раскрываются в таблице «Наличие операций по связанным сторонам в 2025г. и в 2024г.».

### **33. Информация по сегментам**

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

### **34. Информация о прекращаемой деятельности**

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты (аналогично в 2024 году).

### **35. Непрерывность деятельности**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в

отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

### **36. Государственная помощь**

В отчетном и в предшествующих периодах Общество не получило государственную помощь.

### **37. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

### **38. Изменение оценочных значений**

В 2025 году для производственного и складского оборудования, относящихся к основным средствам, были пересмотрены элементы амортизации, однако для остальных основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов срок полезного использования в отчетном и предшествующем периодах не изменялись.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, раскрыты в соответствующих разделах данных Пояснений.

### **39. Риски хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию 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 Общества. Среди основных рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

#### **1. Страновые и региональные риски:**

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которой характерны риски, связанные с экономической ситуацией в регионе и в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом

периоде, как умеренное. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### 2. Финансовые риски и риск ликвидности:

Рынок продаж детских игрушек из пластмассы российского производства крайне тесно связан с импортом аналогичного товара из других стран. Поэтому любые послабления в части ввозных таможенных пошлин и в том числе ввоза более дешевого продукта из зарубежных стран, сказывающееся на снижение уровня продаж продукции собственного производства, негативно может повлиять на финансовое состояние Общества. С учетом возможных тенденций развития рынка детских товаров предприятие старается на постоянном основе пересматривать политику продаж, внедряя новые маркетинговые методы и инструменты, проводя акции, рекламные мероприятия и участвуя в выставках, а также продолжает работать над улучшением качества и внешнего вида производимой продукции и увеличивает ассортимент, внедряя новые высокотехнологичные игрушки.

#### 3. Технологические риски:

Деятельность Общества, как крупного производственного предприятия, может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих производственных факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, заказа комплектующих и запчастей на иностранное оборудование и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью, ежемесячно проводит техническое обслуживание производственного оборудования, а в части политики ранее приобретаемых импортных запчастей переходит на импортозамещение.

В 2025 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации. Общество оценивает влияние геополитической ситуации в стране и в мире в целом, а также связанную с этим экономическую ситуацию, налоговые и правовые условия для существования Общества, как умеренное. Общество предпринимает все возможные и необходимые меры для снижения влияния вышеперечисленных рисков и нацелено на поддержание устойчивого финансового состояния, а в перспективе – на развитие предприятия.

#### 40. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

#### 41. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, на момент подготовки отчетности отсутствуют.

Директор ООО «Полесье ДГ»

11.03.2026 г.



Гнутов В.Г.