

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	39 096	(14 169)	2 871	(160)	(50)	(1 593)	-	-	-	-	-	-	41 807	(15 711)
	За 2024 г.	33 359	(12 699)	6 057	(320)	(158)	(1 628)	-	-	-	-	-	-	39 096	(14 169)
в том числе: Объект капитального строительства(офис), кадастровый номер33:22:011058:64	За 2025 г.	21 222	(3 372)	-	-	-	(850)	-	-	-	-	-	-	21 222	(4 222)
	За 2024 г.	21 222	(2 522)	-	-	-	(850)	-	-	-	-	-	-	21 222	(3 372)
Прочие основные средства	За 2025 г.	17 874	(10 797)	2 871	(160)	(50)	(743)	-	-	-	-	-	-	20 585	(11 489)
	За 2024 г.	12 137	(10 177)	6 057	(320)	(158)	(778)	-	-	-	-	-	-	17 874	(10 797)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	65 901	-	5 796 294	(5 825 219)	-	-	-	-	36 976	-	-
	За 2024 г.	32 550	-	4 452 212	(4 418 861)	-	-	-	-	65 901	-	-
в том числе: Депозит	За 2025 г.	65 901	-	5 796 294	(5 825 219)	-	-	-	-	36 976	-	-
	За 2024 г.	32 550	-	4 452 212	(4 418 861)	-	-	-	-	65 901	-	-
Итого	За 2025 г.	65 901	-	5 796 294	(5 825 219)	-	-	-	-	36 976	-	-
	За 2024 г.	32 550	-	4 452 212	(4 418 861)	-	-	-	-	65 901	-	-

3. Запасы
3.1. 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	3а 2025 г.	186 140	-	966 532	(952 985)	-	-	X	X	199 688	-
	3а 2024 г.	183 926	-	840 228	(838 014)	-	-	X	X	186 140	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	105	-	1 163	(1 240)	-	-	-	-	29	-
	3а 2024 г.	27	-	963	(884)	-	-	-	-	105	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	186 035	-	839 352	(825 728)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	183 900	-	740 629	(738 494)	-	-	-	-	199 658	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	186 035	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	126 017	(126 017)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	98 637	(98 637)	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	283 262	(6 195)	2 126 257	5 630	(2 142 135)	(3 915)	(19 818)	-	269 099	(26 013)
	3а 2024 г.	271 720	(6 878)	2 345 864	3 516	(2 337 839)	-	683	-	283 262	(6 195)
в том числе:	3а 2025 г.	89 185	(6 195)	1 354 448	-	(1 242 291)	(3 915)	-	-	197 427	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	106 290	(6 878)	1 280 446	-	(1 297 551)	-	683	-	89 185	(6 195)
Авансы выданные	3а 2025 г.	184 755	-	509 136	-	(630 060)	-	-	-	63 831	-
	3а 2024 г.	153 724	-	828 554	-	(797 523)	-	-	-	184 755	-
Прочая	3а 2025 г.	9 323	-	262 673	5 630	(269 784)	-	-	-	7 842	-
	3а 2024 г.	11 706	-	236 864	3 516	(242 765)	-	-	-	9 323	-
Итого	3а 2025 г.	283 262	(6 195)	2 126 257	5 630	(2 142 135)	(3 915)	(19 818)	X	269 099	(26 013)
	3а 2024 г.	271 720	(6 878)	2 345 864	3 516	(2 337 839)	-	683	X	283 262	(6 195)

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 495	0		(2 570)	0	0	4 926
	За 2024 г.	10065	8 000		(10 570)	-	-	7 495
Кредиты	За 2025 г.	7 495	0		(2 570)	0	0	4 937
	За 2024 г.	10065	8 000		(10 570)	-	-	7 495
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	227 134	1 753 387	6 003	(1 854 708)	(710)	-	131 106
	За 2024 г.	289 700	1 931 992	4 363	(1 996 025)	(2 896)	-	227 134
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96 334	915 420	-	(943 526)	(17)	-	68 211
	За 2024 г.	90 870	894 001	-	(888 537)	-	-	96 334
Авансы полученные	За 2025 г.	99 711	231 085	-	(294 728)	-	-	36 068
	За 2024 г.	165 135	415 978	-	(481 402)	-	-	99 711
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	27 069	354 849	1 194	(359 691)	-	-	23 420
	За 2024 г.	29 694	382 268	609	(385 504)	-	-	27 069
Кредиты	За 2025 г.	18	-	499	(505)	-	-	12
	За 2024 г.	24	-	869	(875)	-	-	18
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	4 003	252 033	4 310	(256 258)	(693)	-	3 395
	За 2024 г.	3 976	239 745	2 885	(239 707)	(2 896)	-	4 003
Итого	За 2025 г.	234 629	1 753 387	6 003	(1 857 278)	(710)	X	136 032
	За 2024 г.	299 765	1 939 992	4 363	(2 006 595)	(2 896)	X	234 629

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 978	6 660	(5 978)	-	10 660
	За 2024 г.	13 144	12 441	(15 608)	-	9 978

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 926	7 495	10 065

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 254	1 578
Затраты на оплату труда	78 098	61 782
Отчисления на социальные нужды	14 375	10 371
Амортизация	1 593	1 628
Прочие затраты	29 698	23 278
Итого по элементам	126 017	98 637
Фактическая себестоимость проданных товаров	822 887	737 591
Итого расходы по обычным видам деятельности	948 904	836 228



Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Байкин Александр Александрович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



ВИК
ИНДУСТРИ

ИННОВАЦИОННОСТЬ РЕШЕНИЙ

ООО «ВИК-Индустри», ИНН 3329046195, КПП 332701001
600021, Владимирская обл, г.о. город Владимир, г Владимир,
ул.Пушкарская, д. 46, этаж 5, офис 409
тел.: +7(4922) 47-54-98, 47-55-74, факс:+7(4922) 47-52-78
e-mail:industry@vecgroup.com, www.vecgroup.com

р/с 4070 2810 8100 0000 7206 во Владимирском отделении № 8611 ПАО Сбербанк
БИК 041708602, к/с 30101810000000000602

№ _____ от _____

ООО «ВИК-ИНДУСТРИ»

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Вик-Индустри» (далее –ООО «Вик-Индустри»), создано 14.09.2007 путем создания.

зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная ФНС №10 по Владимирской области за № 1073340004858 от 14 сентября 2007 года (№ свидетельства 33 № 001226006);

ИНН 3329046195, Дата постановки на учет в налоговом органе 14 сентября 2007 года (№ свидетельства 33 № 001276664).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – 12300 - Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) -16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества:
600021, Владимирская область, г.о. город Владимир, г Владимир, ул Пушкарская, д. 46, этаж/офис 5/409.

Контактные данные:

номер телефона: 8 (915) 790-20-30, факс: 8(4922) 47-54-38,

адрес электронной почты: info@vecgroup.com,

адрес страницы в сети Интернет: <https://vecgroup.com>.

Основным видом экономической деятельности Общества является:
ОКВЭД 46.69.4 «Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий».

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 12 сентября 2027.

Руководитель Общества (Генеральный директор) Байкин Александр Александрович.
Главный бухгалтер Демидова Ирина Александровна

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия отсутствует.

Размер уставного капитала Общества составляет Два миллиона (2 000 000) рублей (оплачено 35%).

Изменения в размере уставного капитала в течение 2025 года следующие:
Увеличение на 1300 000 (Один миллион триста тысяч) рублей.

Участниками Общества являются:

- Байкин Александр Александрович - 100 %, номинальная стоимость Два миллиона (2 000 000) рублей.

Конечным бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025 является – Байкин Александр Александрович - 100 %, номинальная стоимость Два миллиона (2 000 000) рублей.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составила - 36 человек, на 31.12.2024 года составляла – 38 человек.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период 40 человек. Средняя заработная плата в Общества в 2025 году составила - 161 841 рубль.

Таблица 1 Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2025 года

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
Байкин Александр Александрович	Генеральный директор	2 862 тыс. руб.	-

Таблица 2 на 31.12.2024 года относились:

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
Байкин Александр Александрович	Генеральный директор	2 333 тыс. руб.	-

Основные производственные показатели за отчетный год:

Объемы реализованной товара -1 255 261 тыс. рублей с НДС.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года.

Таблица 3 Курсы валют на даты составили:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919
Юань	11.1592	13.4272	9.89492

Предприятие является средним и ведет полный бухгалтерский учет по ФСБУ, сдает полную годовую отчетность за 2025 год (полный комплект по ФСБУ 4/2023). По финансовым результатам с 2023 года подлежит обязательному аудиту годовой бухгалтерской отчетности.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии действующим законодательством является обязательным и проводится ООО "РЯЗАНЬАУДИТ" ИНН 6234064628.

2. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности:

Обществом в 2025 году осуществлены корректировки вследствие исправления существенных ошибок.

Соответственно изменены сравнительные показатели в отчетности

Изменения показателей Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	Данные за 2024		Изменения	Обоснование, комментарий
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Прочие доходы	2340	16298	310217	-293919	Свернуто отражены прочие доходы и прочие расходы от реализации ос, материалов, курсовые разницы, Аренда офиса. Прочие внереализационные доходы(расходы), Формирование резервов по сомнительным долгам
Прочие расходы	2350	46921	340840	-293919	Свернуто отражены прочие доходы и прочие расходы от реализации ос, материалов, курсовые разницы, Аренда офиса. Прочие внереализационные доходы(расходы), Формирование резервов по сомнительным долгам

В пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год для сопоставимости показателей данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

Информация в таблицах приводится по каждому изменению показателя. Влияние на ОИК в связи с корректировками статей ББ и ОФР в данном разделе на раскрывается.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики ООО «ВИК-ИНДУСТРИ» на 2025 г. утверждена приказом директора № 283 от 28.12.2024 г. с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н); ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н); Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н); ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н); и иными актами, регулируемыми правилами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:
имущественной обособленности
непрерывности деятельности
последовательности применения учетной политики
временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

по основным средствам:

С 01.01.2022 года организация применяет стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Применяется линейный метод амортизации.

Согласно пункту 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Признание ОС (ФСБУ 6/2020): объект признается, если будет приносить экономические выгоды; срок использования > 12 месяцев; стоимость превышает лимит из учетной политики 100 000 руб. Первоначальная стоимость включает: покупную цену, доставку, монтаж, доведение до рабочего состояния, прочие капвложения; не включает текущие расходы (КАСКО, ТО).

Группы и способы оценки в учете (фиксируются в учетной политике):

Здания, сооружения — по первоначальной или переоцененной стоимости.

Машины, транспорт — обычно по первоначальной; переоценка по решению организации.

Элементы амортизации и их изменения

Элементы амортизации по ФСБУ 6/2020:

Амортизируемая стоимость: первоначальная.

Срок полезного использования (СПИ): по ожидаемому периоду использования.

Метод: линейный;

Начало амортизации — с даты признания в учете или с 1-го числа следующего месяца.

по запасам:

Запас признается активом, если приносит будущие экономические выгоды и можно надежно оценить затраты.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость включает:

цену покупки минус скидки;

транспортно-заготовительные, таможенные, услуги по доведению до нужного состояния;

прочие прямые затраты.

При продаже — одновременно с признанием выручки: списывается балансовая стоимость запасов в себестоимость продаж периода.

При порче, безвозмездной передаче, недостачах — балансовая стоимость в расходы периода выбытия.

Для управленческих запасов стоимость сразу относить в расходы периода, не заводя их на счет

резервы под обесценение не создаются.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в п. 13 ФСБУ 5/2019. Затраты, указанные в подп. «б» — «е» п. 11 ФСБУ 5/2019, признаются расходом периода, в котором были понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019). Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

по финансовым вложениям:

первоначальная оценка стоимости финансовых вложений — по первоначальной стоимости, способ оценки при выбытии — по первоначальной стоимости.

резервы по сомнительным долгам:

порядок проверки дебиторской задолженности — ежемесячно;

признаки сомнительной дебиторской задолженности — просрок оплаты более 45 к.д..

по займам и кредитам:

Проценты начисляются равномерно за время пользования заемными средствами относятся в прочие расходы

по оценочным обязательствам:

Резерв на оплату отпусков — оценочное обязательство по планируемым расходам на будущие отпуска + страховые взносы с них. ПБУ 8/2010, применяют Метод обязательств.

по аренде:

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

по доходам и расходам:

перечень доходов по обычным видам деятельности

По п. 5 ПБУ 9/99 к доходам по обычным видам деятельности относятся выручка:

от продажи продукции, произведенной для продажи;

от продажи товаров, приобретенных для перепродажи;

поступления, связанные с выполнением работ;

поступления, связанные с оказанием услуг.

порядок учета и списания расходов

По ПБУ 10/99 расходы по обычным видам деятельности включают:

материальные затраты (сырье, материалы, товары, услуги сторонних организаций);

расходы на оплату труда;

*отчисления на социальные нужды (страховые взносы);
амортизацию ОС, НМА и прочих амортизируемых активов (она тоже признается расходами по
обычным видам деятельности);
прочие расходы по основной деятельности (коммуналка, связь, услуги банка и т.п.).*

по расчетам по налогу на прибыль:

*Способ определения величины текущего налога на прибыль
По п. 21 ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль — это налог на прибыль, рассчитанный по НК РФ и
подлежащий уплате в бюджет на основе данных бухгалтерского учета.*

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

*Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не
вносилось.*

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется главным бухгалтером.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Общество не применяло следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

4. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена

нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

5. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс.) рублей.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность отсутствуют.

7. Информация об аффилированных и связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции. Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Байкин Александр Александрович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

ООО «АГ ЭНЕРГОХОЛДИНГ» - Байкин Александр Александрович - генеральный директор, учредитель;

ООО «ВИК-ЭНЕРГО» - Байкин Александр Александрович - генеральный директор, учредитель

ООО "ВЛАДИМИРСКИЕ МОТОРЫ" - Байкин Александр Григорьевич - учредитель.

В 2025 году общество не распределяло прибыль и не выплачивало дивиденды.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции: С ООО «АГ ЭНЕРГОХОЛДИНГ» осуществлялись следующие хозяйственные операции: По Договор аренды нежилого помещения № ВИ/2104016/1 от 06.08.2021г. на сумму 61,2 тыс. руб.

По Договор №ВИ/1212020 от 21.01.2013 г. (поставка товара) на сумму 193,1 тыс. руб.

С ООО «ВИК-ЭНЕРГО» осуществлялись следующие хозяйственные операции:

По договору поставки ВИ/1204002 от 12.04.2012 (покупатель ВЭ) (поставка товара) на сумму 274 892 тыс. руб.

По договору аренды нежилого помещения № ВИ/2108007 от 06.08.2021 г. с Покупателем на сумму 207,7 тыс. руб.

По договору закупки №ВЭ/1106022 от 20.06.2011г. (поставщик ВЭ) (поставка товара) на сумму 5 599,9 тыс. руб.;

С ООО «ВЛАДИМИРСКИЕ МОТОРЫ» осуществлялись следующие хозяйственные операции:

По Договор поставки №ВИ/2301000/1 от 09.01.2023 г. (поставка товара) на сумму 1 334,8 тыс. руб.

По Договор аренды нежилого помещения № ВИ/2304008 от «24» апреля 2023г. на сумму 63 тыс. руб.

По договору закупки №ВМ/2502011 от 06.08.2025г. (поставщик ВМ) (поставка товара) на сумму 40369,1 тыс. руб.

Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Таблица 4 Виды операций со связанными сторонами Общества (тыс. руб.):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
АГ ЭНЕРГОХОЛДИНГ ООО	15 300,00		350 389,61	127 800,00	237 889,61	
Договор №ВИ/1212020 от 21.01.2013 возврат 135+15 от 12.04.2024			96 000,00	78 000,00	18 000,00	
Договор №ВИ/1212020 от 21.01.2013 ПОКУПАТЕЛЬ			193 189,61		193 189,61	
Договор аренды нежилого помещения № ВИ/2104016/1 от 06.08.2021	15 300,00		61 200,00	49 800,00	26 700,00	
ВИК-ЭНЕРГО ООО	22 656 893,30		349 153 115,40	308 076 253,47	63 733 755,23	
Договор аренды нежилого помещения № ВИ/2108007 от 06.08.2021 г. с Покупателем	17 304,00		207 720,00	121 164,00	103 860,00	
Договор поставки ВИ/1204002 от 12.04.2012 (покупатель ВЭ)+ постоплата			68 256 820,59	57 198 628,98	11 058 191,61	
Новый Договор поставки ВИ/1204002 от 12.04.2012 (покупатель ВЭ)	22 639 589,30		280 688 574,81	250 756 460,49	52 571 703,62	
ВЛАДИМИРСКИЕ МОТОРЫ ООО ранее ВИК			1 397 767,35	360 008,46	1 037 758,89	
Основной договор ВИ/2301000/1 от 09.01.2023			1 334 767,35	323 258,46	1 011 508,89	
с покупателем Договор аренды нежилого помещения № ВИ/2304008 от «24» апреля 2023г.			63 000,00	36 750,00	26 250,00	

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата – 4 756,8 тыс. руб.;

- страховые взносы – 609,2 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 1 994,8 тыс. руб.;

- страховые взносы – 338,3 тыс. руб.

8. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Структура баланса (тыс. руб.)

АКТИВ

- 1) основные средства – 26 096 тыс. руб.
 - 2) отложенные налоговые активы – 6 345 тыс. руб.
 - 3) запасы – 199 687 тыс. руб.
 - 4) НДС по приобретенным ценностям – 77 тыс. руб.
 - 5) дебиторская задолженность – 243 086 тыс. руб.
 - 6) финансовые вложения – 36 976 тыс. руб.
 - 7) денежные средства и денежные эквиваленты – 17 292 тыс. руб.
- ВАЛЮТА БАЛАНСА: 529 559 тыс. руб.

ПАССИВ

- 8) уставной капитал – 2 000 тыс. руб.
 - 9) нераспределенная прибыль – 373 704 тыс. руб.
 - 10) долгосрочные заемные обязательства – 4 926 тыс. руб.
 - 11) отложенные налоговые обязательств – 7 163 тыс. руб.
 - 12) краткосрочные заемные обязательства – 12 тыс. руб.
 - 13) кредиторская задолженность – 131 094 тыс. руб.
 - 14) оценочные обязательства – 10 661 тыс. руб.
- ВАЛЮТА БАЛАНСА: 529 559 тыс. руб.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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% / Пятьдесят процентов/ первоначальной стоимости основного средства.

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

Таблица 5 Основные группы ОС Общества:

Группы ОС	СПИ, месяцев
Недвижимость	300
Транспортные средства	60
Прочее оборудование	36

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

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 Основные средства табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 1.1.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Инвентаризация ОС производится не реже 1 раза в 3 года.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 2 «Финансовые вложения» в таблице 2.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В отчетном периоде Обществом осуществлено краткосрочное финансовое вложение в виде размещение свободных денежных средств на депозиты под банковские проценты.

В отчетном периоде Общество осуществляло долгосрочных финансовых вложений.

Таблица 6

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		7 513 485,88	3 075 313,06	499 315,87		4 937 488,69
67.01		7 495 464,00	2 569 884,00			4 925 580,00
ПАО СБЕРБАНК +		7 495 464,00	2 569 884,00			4 925 580,00
Договор НКЛ-07 от 30 ноября 2020 г.		7 495 464,00	2 569 884,00			4 925 580,00
67.02		18 021,88	505 429,06	499 315,87		11 908,69
ПАО СБЕРБАНК +		18 021,88	505 429,06	499 315,87		11 908,69
Договор НКЛ-07 от 30 ноября 2020 г.		18 021,88	505 429,06	499 315,87		11 908,69
Итого		7 513 485,88	3 075 313,06	499 315,87		4 937 488,69

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. За текущий период Обществом были начислены доходы в виде процентов по депозиту в сумме 4 334 тыс. руб. и проценты по выданным займам в сумме 29 тыс. руб.

За прошлый год были начислены доходы в виде процентов по депозиту в сумме 2 964 тыс. руб.

Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 67 135,307 тыс. руб.

Условный доход/ расход по налогу на прибыль составил 16 783,827 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %.

Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов в 2025 и 2024 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Запасы» Таблица 3.1. Наличие и движение запасов.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

Авансы/предоплаты/зalog Обществом в отчетном периоде не выплачивались.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных м скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженности по состоянию на 31.12.2025г. в Общества отсутствует.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку исполнительным органом Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

В 2025 году имело место следующее движение по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Таблица 7 Резервы по сомнительным долгам в отчетном году

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2025 году, тыс. руб.	Начислено в 2025 году, тыс. руб.	Использовано (восстановлено) в 2025 году, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 году, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	6 195	187 633	207 451	26 013

В 2024 году имело место следующее движение по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Таблица 8 Резервы по сомнительным долгам в предыдущем году

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Начислено в 2024 году, тыс. руб.	Использовано (восстановлено) в 2024 году, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	6 877	42 284	41 602	6 195

Информация по просроченной дебиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 4.2 Просроченная дебиторская задолженность в разделе 4 «Дебиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2025 – 26 013 тыс. руб.

Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Информации о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Общества:

Таблица 8 Задолженность по договорам займов/кредитным договорам:

Договоры	Заимодавец	Сумма займа по договору, тыс. руб.	Срок погашения	Сальдо по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
Договор ННКЛ-07 от 30 ноября 2020 г.	ПАО Сбербанк	17 775	20.12.2027	4 926	7 495

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
 - При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации налог/сбор/ иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий(сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 Общество не имело просроченной задолженности в бюджет.

Информация о наличие и движение обязательств приведена в Разделе 5 Обязательства Таблица 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)/

Общество не имеет просроченных обязательств

Общество не является получателем государственной помощи.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 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 в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и средневзвешенной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 5 Обязательства Таблица 5.2. Оценочные обязательства.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

В отчетном году выручка ООО «Вик-Индустри» по основному виду деятельности составила 1 051 115 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

46.69.4 Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий – 1 048 461,9 тыс. рублей (99,74%)

Доходы от реализации за 2024 год составили: 990 344 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

46.69.4 Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий – 989 472 тыс. рублей (99,91%)

В отчетном 2025 году себестоимость продаж составила 822 887 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

46.69.4 Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий – 737 591 тыс. рублей (100%)

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 737 591 тыс. руб.

46.69.4 Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий – 737 591 тыс. рублей (100%)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 7 Расходы по обычным видам деятельности Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы организации в отчетном 2025 году составили 126 017 тыс. руб., коммерческие расходы в 2024 году составили 98 637 тыс. руб., основные суммы из которых составили:

Таблица 9

	2025 год Сумма тыс. руб.	2024 год Сумма тыс. руб.
расходы на оплату труда	78 098	61 782
страховые взносы от ФОТ	14 375	10 370
имущественные налоги	1 908	1 948
командировочные расходы	2 188	2 459
транспортные расходы	8 475	5 670
услуги аренды	2 110	1 805
прочие коммерческие расходы	18 863	14 603

Прочие доходы организации в отчетном 2025 году составили 14 253 тыс. руб., прочие доходы организации в 2024 году составили 16 298 тыс. руб., основные суммы, из которых составили:

Таблица 10 Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс. руб.

	Доходы	Доходы
	2025 год Сумма тыс. руб.	2024 год Сумма тыс. руб.
- доходы от аренды	340	340
- доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам	0	385
- доходы при конвертации валюты	44	1 212
- доходы от списания кредиторской задолженности	25	0
- курсовые разницы	9 331	
- прибыль/ убыток прошлых	1 197	9 679
- переоценка стоимости чистых активов по брокерскому счету	2 540	4 096
- прочие доходы	105	251
- штрафы, пени неустойки	671	335

Проценты к получению в отчетном году составили 4 363 тыс. руб.

Проценты к получению за 2024 год составили 2 964 тыс. руб.

Прочие расходы от хозяйственной деятельности в отчетном 2025 году составили 44 580 тыс. руб., прочие расходы от хозяйственной деятельности в 2024 году составили 46 921 тыс. руб., в том числе:

Таблица 11 Расшифровка прочих расходов, в тыс. руб.

	Расходы	Расходы
	2025 год Сумма тыс. руб.	2024 год Сумма тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам	19 817	0
- курсовые разницы	0	1 994
- гос. пошлина	1 053	380
- расходы на конвертацию	4 080	14 877
- расходы на услуги банка	479	2 159
- расходы по брокерскому счету	3 010	4 685
- штрафы и неустойки по договорам	5 995	3 321
- прибыль/ убыток прошлых лет	1 956	16 861
- пени по налогам	973	1 113
- расходы на списание дебиторской задолженности	3 915	0

	Расходы	Расходы
- расходы на списание ОС	0	320
- прочие расходы	3 304	1 211

Проценты к уплате в отчетном 2025 году составили 499 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2024 год составили 869 тыс. руб.

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Прибыль до налогообложения составила 75 748 тыс. руб., чистая прибыль отчетного года – 56 128 тыс. руб.

По итогам хозяйственной деятельности за отчетный год начислен к уплате налог на прибыль в сумме 16 784 тыс. руб.

Влияние санкций

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023, 2024 и 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества регулярно производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроэкономическом уровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

-агента в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги;

- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации).

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,

- платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Таблица 12 Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода:

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс. руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
17 292	5 323	17 292	5 323

6. Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

В 2025 г. организация не заключила договоров лизинга. Амортизация прав пользования арендованным имуществом не начисляется.

7. Оценочные обязательства и резервы

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 10 660 857,25 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 1 400, срок исполнения — 2026-2027 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 26 013 212,79 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При этом необходимо обратить внимание на комплекс факторов экономического и иного характера, связанных с геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Полагаем, что указанные факторы окажут некоторое влияние на рентабельность деятельности Общества в 2026 г., но не ставят под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность в будущем.

Руководство предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий для коммерческой деятельности Общества.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Чистые активы предприятия составляют 375 704 тыс. руб. Чистые активы больше уставного капитала организации, что позволяет сделать вывод о том, что предприятие работает эффективно.

Руководство Общества планирует развивать деятельность, увеличить активы и не рассматривает указанное обстоятельство как ставящее под сомнение способность Общества продолжать деятельность на основе принципа непрерывности.

Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Государственная помощь в 2025 г. не оказывалась.

Условные активы и условные обязательства по состоянию на конец отчетного года отсутствуют.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

11. Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Приложения:

Пояснения 1. Основные средства

Пояснения 2. Финансовые вложения

Пояснения 3. Запасы

Пояснения 4. Дебиторская задолженность

Пояснения 5. Обязательства

Пояснения 6. Обеспечения обязательств

Пояснения 7. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор



/Байкин А.А./

«27» февраля 2026 г.