

**ояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
(далее – Пояснения)

**ООО «Новые технологии»**

**1. Общая информация**

**1.1. Общие сведения об организации**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Новые технологии».

Сокращенное наименование организации: ООО «Новые технологии»

Юридический и фактический адрес организации: 357111 Россия, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Монтажная 32.

Дата государственной регистрации: 26 августа 2005 года.

ОГРН: 1052600842876

ИНН: 2631028026

КПП: 263101001

ООО «Новые технологии» (далее – Общество) зарегистрировано в МИФНС № 8 по Ставропольскому краю 26.08.2005, свидетельство 26 № 001922155.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Информация об органах управления:**

Генеральный директор - Ганноченко Сергей Владимирович.

Бухгалтерский учет в организации осуществлялся бухгалтерией, являющейся ее самостоятельным структурным подразделением, возлагаемой главным бухгалтером.

Численность работающих на 31.12.2025 - 42 человека, на 31.12.2024 составляла 43 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 составляет 24 000 тыс. руб.  
Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Основным видом деятельности Общества является:

23.99.6 Производство минеральных тепло - и звукоизоляционных материалов и изделий

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## 2. Сведения об учетной политике организации

2.1 Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 161 от 30.12.2024 г для целей бухгалтерского учета и налогового учета.

### Основные средства

Согласно учетной политике Общества, первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС, исходя из ожидаемого срока использования.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится:

- 1 раз в 3 года.

Ликвидационная стоимость определяется при первоначальном признании ОС и является оценочным значением (п. 37 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость проставляется, если свыше 100 тыс.руб.

### Учет аренды (лизинга):

Учет у арендатора (лизингополучателя)

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022):

- по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования организации, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды);

- по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве

договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	5-7
Машины и оборудование	5

#### **Запасы**

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.

**Стоимость специальной оснастки** погашается:

- линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- списывается единовременно.

**Затраты на производство** аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**Незавершенное производство** учитывается:

- на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» применяется.

- Расходы, связанные с изготовлением полуфабрикатов, обычно отражаются по фактической себестоимости так:  
Дебет счета 21 – Кредит счета 20
- Стоимость полуфабрикатов, переданных в дальнейшую переработку, отражается следующим образом:  
Дебет счета 20 – Кредит счета 21
- Аналитический учет на счете 21 ведется по отдельным наименованиям полуфабрикатов и местам их хранения (Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н).
- В бухгалтерском балансе дебетовое сальдо счета 21, как и стоимость НЗП, включается в показатель строки 1210 «Запасы» (Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н).

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- Стоимость готовой продукции, используемой в производстве;
- Общепроизводственные расходы.

**Общепроизводственные затраты** аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К **общепроизводственным расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для общепроизводственных целей;
- Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- Амортизационные отчисления по НМА производственного и общепроизводственного назначения;
- Стоимость покупных товаров и готовой продукции, используемых в производстве;
- Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально:

- выручке от реализации продукции (работ, услуг).

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода

- не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется:

- исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе:

- в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).
- В затраты

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### **Оценочные резервы**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (гарантийные письма). При оценке вероятности невозврата компания использует следующие критерии отнесения дебиторской задолженности к сомнительной и безнадежной.

Градации сомнительной задолженности:

- до 50 дней со дня истечения срока, установленного договором – 0%
- до 90 дней со дня истечения срока, установленного договором – 50%
- свыше 100 дней со дня истечения срока, установленного договором – 100%

Безнадежная задолженность:

- наличие заключения об отсутствии записи в ЕГРЮЛ
- истечение срока исковой давности
- банкротство
- вынесение постановления о прекращении исполнительного производства

Задолженность списывается (п.77 приказа Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34Н)

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет, резерв по сомнительным долгам создавался в сумме 38,904 тыс. руб.

Резерв под снижение МПЗ в 2025 году не создавался.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Компания формирует оценочное обязательство по отпускам один раз в год. Если недостаточно оценочного обязательства, списывается на расходы на оплату труда соответствующей категории работников (25,26,44).

На 31.12.2025 создано оценочное обязательство по отпускам в размере 6 496,202 тыс. руб.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- 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.

**Начисленные проценты** отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.2. **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»** досрочно не применяется.

2.3. С 01.01.2024 в учетной политике установлен альтернативный способ перехода на **ФСБУ «Нематериальные активы»** (п.53 ФСБУ 14/2022). В учетной политике предприятия установлен лимит первоначальной стоимости НМА в размере 100 тыс. рублей за объект.

2.4. **Активы и обязательства в иностранной валюте:**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

Вид иностранной валюты	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 3.1. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение основных средств и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2025 г.

#### 3.2. Права пользования активами

##### Основные средства, полученные в лизинг, относящиеся к активам в форме прав пользования

Общество получило по договорам лизинга основные средства стоимостью:

В 2025 году – 0 тыс.руб.

в 2024 году - 10 613 тыс. руб.;

в 2023 году - 38 171 тыс. руб.;

в 2022 году 0 тыс. руб.;

Показатели	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 года</b>	<b>2 358</b>	<b>49 674</b>	<b>52 032</b>
Первоначальная стоимость	2 438	63 342	65 780
Накопленная амортизация	80	13 668	13 748
Убыток от обесценения	-	-	-
<b>За 2025 год</b>	-	-	-
<b>Первоначальная стоимость</b>	-	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-
<b>Накопленная амортизация</b>	<b>560</b>	<b>22 591</b>	<b>23 151</b>
Амортизация	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-
<b>Убыток от обесценения</b>	-	-	-
Признание	-	-	-
Восстановление	-	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2025 года</b>	<b>1 878</b>	<b>40499</b>	<b>42 376</b>
Первоначальная стоимость	2 438	63 090	65 528
Накопленная амортизация	560	22 592	23 152
Убыток от обесценения	-	-	-

#### 3.3. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве продукции, не создавался.

Авансы, предоплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили:

- 72,187 тыс. руб. (в т. ч. НДС) – на 31.12.2025;

- 50,586 тыс. руб. (в т. ч. НДС) – на 31.12.2024;

### 3.4. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Контрагент	Вид задолженности	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
ООО «Мир Красок»	Задолженность покупателя	2 652	1 944
ИП Снегирев В.А.	Задолженность покупателя	-	4 212
ООО «Лад»	Задолженность покупателя	2 575	-
ОсОО "Element Chem"	Задолженность поставщика	-	1 181
THE H COMPANY	Задолженность поставщика	-	35 011
ООО АВИС КЕМИКАЛ	Задолженность поставщика	-	1 360
ООО "ЖЕМЧУЖИНА "	Задолженность поставщика	2 175	2 175
ООО "КЕМПАРТНЕРС"	Задолженность поставщика	-	2 908
ИП Кузнецова Светлана Геннадьевна	Задолженность поставщика	-	2 250
МОСХИМГРУПП ООО	Задолженность поставщика	13 609	1 130
ООО "НОВА"	Задолженность поставщика	-	1 897
ООО «Мегакем»	Задолженность поставщика	3 122	-
ООО «Авентель Рус»	Задолженность поставщика	28 538	-
Promast Kimya San Tic A.S	Задолженность поставщика	20 641	-

### 3.5. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Контрагент	Вид задолженности	тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
ООО «Риалит»	Задолженность перед покупателями	64 365	135 288
ООО "Вальтер Хеми"	Задолженность перед поставщиками	-	7 521
ИП Глушко А. А.	Задолженность перед поставщиками	-	1 863
ООО "Солматик Рус"	Задолженность перед поставщиками	-	9 408
ООО "СТС Логистикс Транспорт"	Задолженность перед поставщиками	-	2 447
ООО "Белгородский завод металлоизделий"	Задолженность перед поставщиками	7 597	10 575
ООО «НОВА»	Задолженность перед поставщиками	3 204	-
НОРТЕКС ООО	Задолженность перед поставщиками	-	19 180
ООО "Линар"	Задолженность перед поставщиками	-	72 393
Рясков И.А. ИП	Задолженность перед поставщиками	-	1 235
ТК Авто Юг	Задолженность перед поставщиками	-	2 040
ООО "НЕО КЕМИКАЛ"	Задолженность перед поставщиками	16 540	-

### 3.6. Выручка (доходы) от реализации

Доходы в 2025 году составили **1 295 554 тыс. руб.** (без НДС):

Выручка от реализации товаров собственного производства – **1 226 167 тыс. руб.**

Выручка от реализации покупных товаров – **3 774 тыс. руб.**

Выручка от продаж по видам продукции:

Виды продукции	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Пена монтажная	1 266 167	1 404 134
Очиститель	14 300	20 161
Газ	11 313	16 062
Герметики	2 293	3 306
Покупные товары	1 481	1 248
<b>Всего:</b>	<b>1 295 554</b>	<b>1 444 911</b>

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 1 444 911,0 тыс. руб.
- 2023 год – 1 408 735,0 тыс. руб.
- 2022 год – 1 066 216,0 тыс. руб.
- 2021 год – 918 811,0 тыс. руб.
- 2020 год – 689 388,0 тыс. руб.

### 3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Транспортные расходы	19 161	20 090
Расходы на рекламу, продвижение продукции, маркетинговые услуги	1 487	1 799
Расходы на оплату труда, отчисления на соц. нужды	24 161	23 864
Командировочные расходы	633	755
Амортизация ОС	2 363	923
Страхование грузов	59	35
Ремонт и ТО авто, страхование авто	1 720	1 804
Представительские расходы	471	921
ТО погрузчика	254	374
Иные коммерческие расходы	761	1 087
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>51 070</b>	<b>51 652</b>
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	30 911	27 974
Амортизация ОС и НМА	8 210	5 970
Услуги связи, услуги типографии, консультационные услуги, информационные услуги	1 015	935
Ремонт и ТО авто, страхование авто	2 438	3 269
Тепловая энергия, инструмент и МЦ	572	793
Электроэнергия	1 428	1 369
Охранные услуги	2 196	2 196
Списание ГСМ	1 537	1 470
Имущественные налоги	1 749	768
Хоз. нужды, канцтовары	240	253
Газификация, транспортировка газа	610	
Иные управленческие расходы	1 522	1 035
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>52 428</b>	<b>46 032</b>

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

**Коммерческие и управленческие расходы** относятся на себестоимость продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили **1 099 043 тыс. руб.**

тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией	2025 год	2024 год
Материальные затраты	1 039 154	1 186 916
Расходы на оплату труда	33 067	34 493
Отчисления на соц. нужды	5 697	5 568
Амортизация	8 852	5 141
Прочие затраты:	5 010	5 883
в т. ч.	4 084	3 129
недостачи и потери от порчи ценностей		
проведение лабораторных испытаний	814	408
ремонт оборудования	177	166
Сертификация	469	390
Страхование	471	543
технологические потери	419	547
ТО оборудования	684	689
транспортные услуги	30	11
экспертиза промышл. безопасности сосуда	115	
<b>Себестоимость продаж Итого:</b>	<b>1 099 043</b>	<b>1 238 001</b>

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили

- 2024 год – 1 238 001 тыс.руб.
- 2023 год – 1 131 724 тыс.руб.
- 2022 год – 886 584 тыс. руб.
- 2021 год – 820 361 тыс. руб.
- 2020 год – 576 800 тыс. руб.

**3.8. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**  
 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил **196 511 тыс. руб. (1 295 554,0 тыс. руб. – 1 099 043 тыс. руб.)**.

**3.9. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила **72 418 тыс. руб.**

Прочие доходы	Тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Излишки материалов	8 282	6 252
Курсовые разницы	8 381	12 257
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	12	576
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 238	
Проценты к получению(депозиты, займы выданные)	493	
Уступка права требования по договору факторинга	52 684	78 258
Реализация материалов	101	21
Продажа (покупка) иностранной валюты		6 895
Возмещение по страховке		6
Разное	20	4
<b>Итого</b>	<b>72 211</b>	<b>104 494</b>

**3.10. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила **64 472 тыс. руб., проценты к уплате 23 650 тыс. руб.**

Прочие расходы	Тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
% по кредиту		1 671
% по полученным займам	20 124	5 122
% по лизингу	3 526	1 847
Вывоз мусора	367	206
Курсовые разницы	2 021	9 624
Выплата членам совета директоров	1 104	1 380
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	454	1 299
Продажа (покупка) иностранной валюты		6 553
Расходы на услуги банков	2 499	4 999
Прочие не принимаемые для целей налогообложения	224	1 238
Разное	1 455	668
Уступка права требования по договору факторинга	52 684	78 258
Расходы на услуги факторинговых компаний	3 664	4 288
<b>Итого</b>	<b>88 122</b>	<b>117 153</b>

**3.11. Расчеты по налогу на прибыль**

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **72 248 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **18 062 тыс. руб.**

Сумма прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила **78 804 тыс. руб.**

### 3.12. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат предприятия, полученный за 2025 год по итогам работы предприятия, составил **55 151 тыс. руб.**

Строка 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» - 142 тыс. руб.  
Тыс. руб.

Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 мес.	142
Итого по строке:	142

строка 1450 «Прочие обязательства» - 13 429 тыс. руб.

Строка 1450 "Прочие обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Долгосрочные обязательства по лизингу	13 429

В отчете о движении денежных средств:

строка 4119 «Прочие поступления» - 124 431 тыс. руб.

(Покупка валюты, прочий доход, оплата по претензии, возврат подотчетных сумм)

Строка 4119 "прочие поступления", графа "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	
Прочие поступления по текущим операциям – расчеты по кассе.	11 179
Прочие поступления по текущим операциям – расчеты по расчетному счету	38 271
Прочие поступления по текущим операциям – расчеты по валютному счету	49 450
Итого по строке:	124 431

строка 4129 «Прочие платежи» - 39 647 тыс. руб.,

(Платежи в бюджет, услуги банка, прочие выплаты, продажа валюты)

Строка 4129 "прочие платежи", "За Январь 2025 - Декабрь 2025г."	
Прочие платежи по текущим операциям - расчеты по расчетному счету	-39 206
Сумма прочих поступлений по текущим операциям в части валютно-обменных операций	-441
Итого по строке:	39 647

В 2025 году по строке 4329 «Прочие платежи» отражены денежные потоки в виде лизинговых платежей в сумме 24 520 тыс. руб.;

в 2024 г. по строке 4329 отражены потоки в виде лизинговых платежей в сумме 23 481 тыс. руб.

#### 4. Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025:

Караулов Евгений Иванович, гражданство РФ, ИНН 263100879049 - учредитель 40% доли собственности в уставном капитале (далее – УК), занимает должность президента компании.

Афонин Геннадий Федорович, гражданство РФ, ИНН 263101246803 – учредитель 27% доли собственности в УК.

Алехин Андрей Дмитриевич, гражданство РФ, ИНН 770301063304 – учредитель 20% доли собственности в УК.

Брянская Лали Александровна, гражданство РФ, ИНН 772379633874 – учредитель 13% доли собственности в УК.

Бенефициарными владельцами являются Караулов Евгений Иванович и Афонин Геннадий Федорович.

#### **Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:**

Согласно п.2 Протокола №3/2024 Внеочередного общего собрания участников ООО от 12.08.2025г., решено 50% чистой прибыли в размере 37 149, тыс. руб., за 2024 год направить на распределение между их участниками пропорционально их долям в УК общества:

Караулову Е.И. – 14 859,600 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 2 180,940 тыс. руб.);  
Афонину Г.Ф. – 10 030,230 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 1 456,535 тыс. руб.);  
Алехину А.Д. – 7 429,800 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 1 066,470 тыс. руб.);  
Брянской Л.А. – 4 829,370 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 676,406 тыс. руб.).

#### **Операции по управленческому персоналу в 2025 году:**

Генеральный директор - Ганноченко С.В., выплачивались краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, премия ежемесячная, премия квартальная по итогам производственно-хозяйственной деятельности на основании трудового договора:

Сумма выплат за 2025 год составила 9 407 тыс. руб.,

Страховые взносы 1 436 тыс. руб.

Президент - Караулов Е.И. выплачивались краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, ежемесячная премия, проценты по займам:

сумма выплат за 2025 год составила 10 942 тыс. руб.,

страховые взносы 450 тыс. руб.,

в том числе выплата процентов по займам в размере 8 332 тыс. руб.

Займы в 2025 году:

Тыс. руб.

<i>Займодавец</i>	<i>Сумма / займа по договору</i>	<i>Текущая задол- ть по состоянию 31.12.2025</i>	<i>Дата выдачи</i>	<i>График погашения, % ставка</i>
Караулов Е.И. до 30.04.2026	40 932,691	41 920,455	30.04.2023	36 месяцев, Процентная ставка зависит от ключевой ставки ЦБ
Афонин Г.Ф. до 30.04.2026	10 991,391	10 997	30.04.2023	36 месяцев, Процентная ставка зависит от ключевой ставки ЦБ
Караулов Е.И. до 03.08.2026	12 000,00	12 504,164	03.02.2025	18 месяцев, Процентная ставка зависит от ключевой ставки ЦБ
Афонин Г.Ф. до 18.11.2026	13 100,00	13 650,379	24.03.2025	18 месяцев, Процентная ставка зависит от ключевой ставки ЦБ
ООО «Риалит» до 24.07.2026	35 000,00	36 470,479	24.01.2025	18 месяцев, Процентная ставка зависит от ключевой ставки ЦБ
Алехин А.Д. до 03.08.2026	3 000,00	3 126,041	03.02.2025	18 месяцев, Процентная ставка зависит от ключевой ставки ЦБ
<b>Итого займов:</b>	<b>115 024,081</b>	<b>118 928,148</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

В 2025 г. выплаты процентов по займам связанным сторонам:

Афонин Г.Ф. – 2 959 тыс. руб., НДФЛ с дохода в виде процентов по займам – 399 тыс. руб.

Караулов Е.И. – 8 332 тыс. руб., НДФЛ с дохода в виде процентов по займам – 1 358 тыс. руб.

Алехин А.Д. – 395 тыс. руб., НДФЛ с дохода в виде процентов по займам – 51 тыс. руб.

ООО «Риалит» – 4 562 тыс. руб.,

#### **Операции по управленческому персоналу в 2024 году:**

Генеральный директор - Ганноченко С.В., выплачивались краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, премия ежемесячная, премия квартальная по итогам производственно-хозяйственной деятельности на основании трудового договора:

Сумма выплат за 2024 год составила 11 182 тыс. руб.,

Страховые взносы 1 662 тыс. руб.

Президент - Караулов Е.И. выплачивались краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, ежемесячная премия, проценты по займам:

