

Общество с ограниченной ответственностью «Румолак»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Румолак»

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Адрес в пределах места нахождения 215113, Смоленская область, р-н Вяземский, г.Вязьма, ул.Новая Бозня, д.3

по ОКПО	62139139
ИНН	7706721617
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16
по ОКЕИ	384

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Румопак"
Краткое наименование	ООО "Румопак"
ОРГН	Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС РФ № 46 по городу Москва 26.06.2009 г. за основным государственным номером 1097746375132 (свидетельство серия 77 № 011230383)
ИНН	Поставлено на налоговый учет 26.06.2009 г. с присвоением ИНН 7706721617
Вид(ы) деятельности	Основной вид деятельности: 25.92 Производство тары из легких металлов Дополнительные виды деятельности: 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
ОКПО	62139139
Юридический адрес, фактический и почтовый адрес	215113, Смоленская обл, г.Вязьма, ул.Новая Бозня,3
Участники Общества, % доли, номинальная стоимость млн. руб.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦПРОЕКТ" ОГРН 1117746875707-75.05% 5,1 млн руб. Ланин Игорь Михайлович ИНН 519300443472-24.95%, 1,7 млн руб.

2. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

№	Тип	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	Нет	Нет
2	Филиал	Нет	Нет
3	Представительство	Нет	Нет

3. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025	Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024
70 человек	69 человек

4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав на 31.12.2024 и на 31.12.2025	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	ООО «Спецпроект», Ланин И.М.	Определяет основные направления деятельности Общества и принимает ключевые решения.
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Марамыгин Е.Н.	Осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и организует выполнение решений общего собрания участников Общества

5. Информация о бенефициарных владельцах Общества

ФИО, гражданство	Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	Размер доли в уставном капитале юридического лица или возможность контролировать действия клиента
Афанасьев Андрей Анатольевич, РФ	502903372208	36,75 %
Афанасьева Олеся Валерьевна, РФ	502903321806	38,3 %

6. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ

Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия	Номер лицензии	Дата лицензии	Дата начала действия лицензии	Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию
- Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности	№ ВХ-04 025820	18 августа 2015 года	18 августа 2015 года	ЦЕНТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ

7. Аудитор бухгалтерской (финансовой) отчетности

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Румопак» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г является ООО "Консалт-Аудит" ИНН 6234048104

Место нахождения: 390023, г.Рязань, ул.Урицкого, д.24, оф.5

ООО "Консалт-Аудит" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 12006040588.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

8. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом которых подготовлена годовая бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4.10.2023 г;

- приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2024 г №70/ОД;

- других действующих нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей (тыс. руб.). Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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 в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

- на 31 декабря 2025 года: 1 доллар США (USD) – 78,2267 рублей, 1 евро (EUR) – 92,0938 рублей, 1 юань (CNY) – 11,1592 рублей.

- на 31 декабря 2024 года: 1 доллар США (USD) – 101,6797 рублей, 1 евро (EUR) – 106,1028 рублей, 1 юань (CNY) – 13,4272 рублей.

9. Существенные аспекты Учетной политики

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если их стоимость превышает 100 тыс. руб.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами того периода, в котором они были осуществлены. Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных НМА. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу меньше 100 000 рублей.

Если расходы на создание (приобретение) малоценных (несущественных) НМА носит длительный характер (более одного отчетного периода), то для учета таких затрат используется счет «Приобретение НМА», а в периоде завершения капложений списываются в расходы.

Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, не относящихся к материальным активам, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, их учет ведется в специальном регистре.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- лицензии и разрешения.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ оценки нематериальных активов применяется ко всей группе нематериальных активов.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится, проверка НМА на обесценение не осуществляется.

Начисление амортизации по НМА осуществляется линейным методом. Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется ежемесячно. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/2022. Если срок полезного использования НМА определить невозможно, то срок устанавливается равным 10 годам.

Ликвидационная стоимость объекта НМА признается равной нулю.

Корректировка элементов амортизации НМА производится, если возможное изменение составляет не менее 10 процентов от их первоначальных значений. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

Если объект отвечает признакам НМА, но его СПИ меньше либо равно 12 месяцев (краткосрочные НМА), то затраты на его приобретение признаются одновременно в расходах текущего периода.

Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

В составе основных средств отражены активы, в отношении которых выполнены все установленные законодательством условия принятия их к учету. Начисление амортизации по объектам основных средств производится согласно приказам по организации. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)	
	объектов	
Земельные участки	-	
Здания и сооружения	10 – 50	
Машины и оборудование	1 – 30	
Транспортные средства	2 – 19	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 10	
Офисное оборудование	1 - 5	
Другие виды основных средств	1 – 8	

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Активы с признаками основных средств и со стоимостью ниже установленного лимита признаются расходами текущего периода.

Финансовый результат от продажи основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (развернуто). Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Арендные обязательства

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. Справедливая стоимость предмета аренды — это стоимость, основанная на рыночных данных.

В случае, если ставка дисконтирования по договорам аренды, по которым не предусмотрен выкуп предмета аренды по окончании срока договора, не может быть определена и у организации на момент ее определения не имеется никаких сопоставимых условий (полученных займов, кредитов и пр.), применяется действующая ставка рефинансирования, установленная ЦБ РФ на тот момент.

Ставка дисконтирования по договорам лизинга, когда предусмотрен выкуп объекта по окончании срока договора, рассчитывается исходя из величины процента удорожания договора лизинга.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисляемые проценты равны произведению обязательств по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования аренды. Проценты начисляются ежемесячно.

Начисленные суммы амортизации по ППА отражаются в составе расходов организации, начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе внереализационных расходов организации.

Запасы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи на сторону, и считается готовой продукцией по мере сдачи ее на склады. Готовая продукция отражается на счетах бухгалтерского учета по фактической себестоимости, которая определяется по итогам месяца по прямым затратам, в состав которых входят:

- сырье и материалы,
- заработная плата основных производственных рабочих и отчисления с нее,
- амортизация основных средств,
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера
- прочие расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

При отгрузке готовая продукция списывается по средней себестоимости.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка и пр., срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, учитываются в составе запасов, и списываются в расходы по мере отпуска их со склада. Контроль за наличием и движением таких запасов, после их списания на расходы, осуществляется на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договор простого товарищества. Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (резерва по сомнительным долгам – для выданных займов), кроме тех финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Нераспаянная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Денежные средства и Денежные эквиваленты

Организация размещает свободные денежные средства на депозитах в банках. Денежные средства, размещенные в банке в виде краткосрочного депозита, относятся к денежным эквивалентам и учитываются на субсчете «Депозитные счета» к счету «Специальные счета в банках». (Основание: п.5 ПБУ 23/2011)

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражаются в Отчете свернуто.

Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков (резерв отпусков) по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по нормативному методу.

Данный метод предполагает определение норматива отчислений в резерв отпусков, который рассчитывается по итогам прошлого года. Этот норматив будет определяться как доля расходов на отпуски и компенсации работникам каждой группы в общей величине расходов на оплату труда этой группы за год.

Схема расчета резерва:

- 1) На 31 декабря предыдущего года определяется норматив отчислений в резерв на оплату отпусков по группе сотрудников по формуле:
Сумма расходов на отпуски и выплаты компенсаций за предыдущий год / Сумма расходов на оплату труда за предыдущий год

Этот норматив не будет изменяться в течение всего текущего года, даже если компания будет корректировать величину резерва каждый месяц или квартал.

- 2) На каждую отчетную дату текущего года рассчитывается сумма отчислений в резерв по группе работников по формуле:
(Сумма зарплаты в текущем периоде + Сумма страховых взносов) X Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков
- 3) Найденная величина резерва на оплату отпусков складывается по всем группам.

В случае, если на конец года величина оценочного обязательства (резерва отпусков) по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной схеме, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на внереализационные расходы.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства (резерва отпусков) по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на внереализационные доходы.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений и отражается на счете 90.01 «Выручка»
Выручка по обычным видам деятельности:

- Реализация продукции, изготовленной на производстве предприятия
- Реализация купленных товаров
- Оказание прочих услуг по доставке продукции, товаров

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражаются совместно (Реализация и ликвидация внеоборотных активов, Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг, Курсовые разницы, Результаты инвентаризации и пр).

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация по сегментам - географические сегменты. Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, представляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

10. Наиболее существенные изменения учетной политики.

В учетную политику на 2025 г были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 8/2023 «Инвентаризация». Применение новых стандартов не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. 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.

Согласно пункту 16 ФСБУ 4/2023, авансы, выданные в счёт приобретения или создания основных средств (ОС), учитываются как необоротные активы. В связи с этим изменены суммы и состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства» и 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2025 г. Суммы таких авансов по состоянию на 31.12.2024 г выведены из строки 1230 «Дебиторская задолженность» и перенесены в состав строки 1150 «Основные средства» с расшифровкой «Авансы, выданные в счет создания и приобретения основных средств».

Согласно пункту 28 ФСБУ 4/2023 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 необоротных активов; включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения необоротных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строк и	Показатели отчетности за 2024 год Сумма до корректировки	Корректировка	Показатели отчетности за 2024 год в года Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства. В т.ч.	1150	165 625	113 186	278 811
Основные средства, пригодные к использованию				65 820
Незавершенное строительство				98 271
Авансы, выданные в счет создания и приобретения Основных средств		-	113 186	111 086
Итого по разделу I	1100	171 683	113 186	284 869
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность, В т.ч.	1230	413 647	(113 186)	300 461
Расчеты с покупателями и заказчиками				207 112
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			(113 186)	92 129
Итого по разделу II	1200	1 464 022	(113 186)	1 350 836
БАЛАНС	1600	1 635 705		1 635 705

Наименование показателя	Код строки	Показатели отчетности за 2024 год. Сумма до корректировки	Корректировка	Показатели отчетности за 2024 год в отчетности 2025 года. Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	327 050	(318 105)	8 945
в том числе:				
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		833	(25)	808
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		278 604	(276 289)	2 315
Результаты инвентаризации				
Курсовые разницы			2 131	2 131
Прочие расходы	2350	(379 982)	318 105	(61 877)
в том числе:				
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(278 584)	262 132	(16 452)
Расходы на услуги банков		(11 833)	11 833	
Результаты инвентаризации			(8 801)	(8 801)
Иная операционная деятельность			(14 167)	(14 167)

Ш. Раскрытые существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности

11. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 11.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 11.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 11.3. «Капитальные вложения в нематериальные активы»

11.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 402	(94)	-	(284)	2 402	(378)
	За 2024 г.	173	-	2 229	(94)	2 402	(94)
в том числе:							
Неисключительные права на программы для ЭВМ	За 2025 г.	2 402	(94)	-	(284)	2 402	(378)
	За 2024 г.	173	-	2 229	(94)	2 402	(94)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

11.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 308	173
в том числе:		
Неисключительные права на программы для ЭВМ	2 308	173
из них созданные организацией	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-

11.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	52	-	(52)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 229	-	(2 229)	-	-
в том числе:								
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	52	-	(52)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительные права на программы для ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 229	-	(2 229)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

12. Основные средства

Согласно Приказу генерального директора № 64-1/ОД от 03.07.2023 г. «О создании комиссии по пересмотру элементов амортизации ОС и проверке ОС на обесценение» по состоянию на 30.12.2025 г. проведена оценка основных средств и капитальных вложений на наличие признаков обесценения и проверка элементов амортизации основных средств, а именно, сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления

амортизации. Признаков обесценения основных средств не выявлено. Резерв не создается. В 2025 году у Общества отсутствовали договоры неоперационной аренды, подлежащие учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 12.1 «Наличие и движение основных средств», 12.2. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 12.3. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Период	12.1. Наличие и движение основных средств												
		Изменения за период												
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоцененная первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	367 535	(208 828)	50 516	(1 056)	(16 741)			437 970	(225 270)			437 970	(225 270)
	За 2024 г.	274 034	(193 060)	114 555	1 056	(16 524)			387 535	(208 528)			387 535	(208 528)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	332	(266)			(33)			332	(299)			332	(299)
	За 2024 г.	332	(233)			(33)			332	(266)			332	(266)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	243 360	(202 723)	2 646		(15 382)			246 006	(218 106)			246 006	(218 106)
	За 2024 г.	242 286	(187 357)	1 074		(15 366)			243 360	(202 723)			243 360	(202 723)
Офисное оборудование	За 2025 г.	715	(348)	798		(230)			1 512	(578)			1 512	(578)
	За 2024 г.	419	(236)	296		(112)			715	(348)			715	(348)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 276	(2 601)	3 823		(455)			8 099	(3 056)			8 099	(3 056)
	За 2024 г.	5 332	(3 273)	810	(1 056)	(384)			4 276	(2 601)			4 276	(2 601)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 827	(1 835)			(585)			4 637	(2 420)			4 637	(2 420)
	За 2024 г.	3 827	(1 262)			(573)			3 827	(1 835)			3 827	(1 835)
Земельные участки	За 2025 г.	20 972	-						20 972	-			20 972	-
	За 2024 г.	20 972	-						20 972	-			20 972	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	867	(755)			(56)			867	(755)			867	(755)
	За 2024 г.	867	(699)			(56)			867	(755)			867	(755)
Авансы, выданные в счет создания основных средств	За 2025 г.	113 165	-	42 359					155 545	-			155 545	-
	За 2024 г.	-	-	113 165					113 165	-			113 165	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-						-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-						-	-			-	-

12.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	балансовая стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	балансовая стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	балансовая стоимость
Амортизируемые основные средства - всего	36 184	(1 056)	35 128	44 849	(1 056)	43 793	60 003	(1 056)	58 947
в том числе:									
Сооружения	33		33	66		66	99		99
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 901		27 901	40 637		40 637	54 929		54 929
Офисное оборудование	934		934	366		366	183		183
Транспортные средства	5 042		5 042	1 675		1 675	2 059		2 059
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 217		2 217	1 992		1 992	2 565		2 565
Другие виды основных средств	56		56	113		113	168		168
Неамортизируемые основные средства - всего	20 972		20 972	20 972		20 972	20 972		20 972
Земельные участки	20 972		20 972	20 972		20 972	20 972		20 972

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	1 534	-	36 801	-	(4 823)	(7 477)	26 034	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	2 905	-	-	(1 371)	1 534	-	-	
в том числе:											
Строительные материалы для нового завода	3а 2025 г.	-	-	5 401	-	(4 823)	-	578	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты внеоборотных активов	3а 2025 г.	-	-	31 400	-	-	(5 943)	25 457	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Система видеоконтроля за качеством продукции	3а 2025 г.	1 534	-	-	-	-	(1 534)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	1 534	-	-	-	1 534	-	-	
Токарный станок Jet BD-10VS 50000912M	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	206	-	-	(206)	-	-	-	
Лазерный маркер-траверс Promark M-10	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	336	-	-	(336)	-	-	-	
Пресс гидравлический PRESSMAX 506A	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-	-	
Ноутбук Huawei W7611TM 53013SJT	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-	-	
МФУ Kyocera Ecosys M4132idn	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-	-	
Штабелер самодонный электрический Zowell XEA1216	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	98 271	-	503 813	-	-	(599)	601 484	-	-	
	3а 2024 г.	20	-	98 251	-	-	-	98 271	-	-	
в том числе:											
Строительство завода	3а 2025 г.	90 553	-	479 557	-	-	-	570 110	-	-	
	3а 2024 г.	20	-	90 533	-	-	-	90 553	-	-	
Строительство котельной	3а 2025 г.	210	-	18 982	-	-	-	19 192	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	210	-	-	-	210	-	-	
Строительство забора	3а 2025 г.	7 188	-	-	-	-	-	7 188	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	7 188	-	-	-	7 188	-	-	
Система видеонаблюдения TRASSIR (видеорегистратор, коммутатор, IP камеры)	3а 2025 г.	319	-	280	-	-	(599)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	319	-	-	-	319	-	-	
Нестационарная модульная конструкция - КПП	3а 2025 г.	-	-	4 994	-	-	-	4 994	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

13. Запасы

Согласно Приказу генерального директора № 35/ОД от 27.10.2025 г. «О проведении инвентаризации и проверке запасов на обесценение» по состоянию на 01.11.2025 г. проведена оценка запасов на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения запасов не выявлено.

Информация по разделу «Запасы» раскрыта таблицей 13.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		спланировано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			изменения фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	922 902	-	1 810 190	(2 213 391)	-	X	X	519 701	-
	За 2024 г.	571 596	-	8 109 575	(7 758 260)	-	X	X	922 902	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	854 510	-	1 334 382	(270 321)	-	-	-	458 100	-
	За 2024 г.	531 630	-	3 081 360	(2 758 479)	-	-	-	854 510	-
Готовая продукция	За 2025 г.	68 382	-	36	-1943070290	-	-	-	61 601	-
	За 2024 г.	39 956	-	2 351 124	(2 322 689)	-	-	-	68 382	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	475 772	-	-	-	(475 772)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 616 589	(2 616 589)	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 503	(60 503)	-	-	-	-	-

14. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность общества является текущей. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался.

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 14.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	300 461	-	450 198	-	(403 643)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	331 180	-	159 638	-	(190 359)	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	347 017
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	92 129	-	206 482	-	(193 956)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 655
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	124 544	-	44 676	-	(77 091)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92 129
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	207 112	-	216 491	-	(207 112)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216 491
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	205 022	-	114 027	-	(111 937)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207 112
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 048	-	15 691	-	(737)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 002
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	657	-	919	-	(530)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 048
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	156	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	957	-	-	-	(801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16
Итого	3а 2024 г.	300 461	-	450 198	-	(403 643)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	347 017
	3а 2024 г.	331 180	-	159 638	-	(190 359)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 461

15. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и по строке 4500 Отчета о движении денежных средств отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных, а также депозитных счетах в банках.

У Общества открыты валютные счета в банках, валюта – Юань. Остатков на валютных счетах на 31.12.2025 не имеется.

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса:

На 31.12.2025 и на 31.12.2024 года

Статья	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	150	6 705
Денежные эквиваленты, в виде депозитов	214 320	104 000
ИТОГО по строке 1250:	214 470	110 705

Прочие поступления Строка 4119 Отчета о движении денежных средств включает в себя проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев, НДС. Прочие платежи Строка 4129 Отчета о движении денежных средств включает в себя расходы на услуги банков, налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа

16. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не менялся, и составляет 6 745 тыс. руб.

Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов Общества, тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г	2024 г.	2023 г.
Добавочный капитал (без переоценки)	439 921	439 921	439 921
Резервный капитал	-	-	-

Добавочный капитал с начала года не изменился.

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» бухгалтерского баланса Общества включаются вклады участников в имущество Общества.

Резервный капитал

Уставом Общества не закреплено положение о создании резервного фонда.

Дивиденды

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

17. Обязательства

Информация по разделу дополняется таблицами 17.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 17.2 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	105 492 93 557	112 359 37 971	- -	(112 976) (26 038)	- 2	104 875 105 492	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	82 810 61 697	60 053 29 359	- -	(62 222) (8 246)	- -	80 641 82 810	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 425 6 693	7 607 1 113	- -	(1 425) (6 381)	- -	7 607 1 425	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	151 99	55 2 869	- -	(12) (2 819)	- 2	1 425 194	- -
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	30 000 -	- -	(30 000) -	- -	151 -	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 812 -	- -	(1 812) -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 150 18 702	11 423 40	- -	(17 504) (8 592)	- -	4 069 10 150	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 329 3 564	373 3 765	- -	- -	- -	7 329 4 661	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 627 2 802	1 034 825	- -	- -	- -	4 661 3 627	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	2 -	- -	(2) -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	105 492 93 557	112 359 37 971	- -	(112 976) (26 038)	- 2	104 875 105 492	X X

17.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	2 321	13 858	11 559	1 427	3 193
всего	За 2024 г.	1 318	7 807	(5 456)	(1 348)	2 321
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 321	13 858	11 559	1 427	3 193
	За 2024 г.	1 318	7 807	(5 456)	(1 348)	2 321

Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

В 2025 г. Обществом был получен краткосрочный займ от ООО «Спецпроект» по договору Займа № 1 от 13.03.2025 в размере 30 000 тыс руб. Займ погашен 26.06.2025г. Сумма начисленных процентов составила 1 812 тыс. руб. и отражена в составе строки 2330 Отчета о финансовых результатах.

18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами в отчетном периоде – Отсутствует.

В 2025 году выручка и расходы по обычным видам деятельности Общества подразделяются:

Вид выручки	Тыс.руб	
	2025	2024
Услуги по доставке продукции	29 189	27 267
Реализация готовой продукции	2 427 354	3 073 983

Расходы	Тыс.руб	
	2025	2024
Услуги по доставке продукции	-	-
Реализация готовой продукции	1 942 722	2 318 657

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно раскрыта к таблице 18.1. «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 511 827	2 183 572
Зарплаты на оплату труда	123 025	98 347
Отчисления на социальные нужды	37 514	25 211
Амортизация	17 026	16 618
Прочие затраты	399 349	131 882
Итого по элементам	3 088 741	2 455 630
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1 041 726)	(28 435)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 047 015	2 427 195

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией готовой продукции:

Статья расходов	На 31.12.2025, тыс.руб.	На 31.12.2024, тыс.руб.
Расходы на доставку ГП до покупателя	49 263	53 310
Зарботная плата сотрудников отдела по работе с клиентами с соц.взносами	9 043	7 193
ИТОГО по строке 2210:	58 306	60 503

Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией:

Статья расходов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Зарботная плата и налоги	36 052	32 151
Амортизация	575	442

Материальные расходы	3 152	2 656
Прочие расходы	6 208	12 786
ИТОГО по строке 2220:	45 987	48 035

19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

Статья доходов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Курсовые разницы	2 411	2 131
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	808
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1 963	2 315
Результаты инвентаризации	2 709	-
Прочие	2 562	3 691
ИТОГО по строке 2340:	9 645	8 945

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

Статья расходов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	14 644	16 452
Результаты инвентаризации	-	8 801
Иная операционная деятельность	14 978	14 167
Прочие	22 962	22 457
ИТОГО по строке 2350:	52 584	61 877

20. Налоги

20.1 Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 507 607 тыс. руб. (601 209 тыс. руб. – в 2024 году). Сумма НДС, начисленная при ввозе товаров из стран ЕАЭС составила за 2025 год - 32 962 тыс. руб., за 2024 год - 139 408 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам составил 470 717 тыс. руб. – в 2025 году, 558 614 тыс. руб. – в 2024 году, в том числе предъявленный к вычету – 470 717 тыс. руб. - в 2025 году, 558 614 тыс. руб. – в 2024 году.

20.2 Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Текущий налог на прибыль составляет 98 165 тыс. руб., что соответствует данным Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

В бухгалтерском балансе Общество отражает суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) развернуто. По состоянию на 31.12.2025 ОНА составил 5 794 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 749 тыс. руб. ОНО на 31.12.2025- 5 834 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 432 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль - 97 446 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составляет 358 тыс. руб. и отражает информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
1. Налог на прибыль, определенный из бухгалтерской прибыли	98 165	133 573
2. Отложенный налог на прибыль	358	717
Налог на прибыль по данным налогового учета ((1)+(2))	98 522	134 290

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 г.

Показатель	31.12.2025	Изменение за период	31.12.2024
Отложенные налоговые активы, всего	5 794	2 043	3 750
Дебиторская задолженность	12	12	-
Основные средства	586	586	-
Оценочные обязательства и резервы	798	798	-
Расходы будущих периодов	4 397	647	3 750

Отложенные налоговые обязательства, всего	5 834	2 401	3 432
Готовая продукция	1 459	1 459	-
Доходы будущих периодов	2 998	1 503	1 494
НМА	506	-71	577
Основные средства	870	-490	1 361

20.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2025	2024
Транспортный налог	3	2
Земельный налог	238	238

21. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанными сторонами Общества являются: основные участники/собственники, зависимые общества, основной управленческий персонал.

Связанные стороны

Наименование	Основание, в силу которого сторона является связанной
Ланин Игорь Михайлович ИНН 519300443472	учредитель
ООО «Спецпроект» ИНН 7706764522	учредитель
Марамыгин Евгений Николаевич ИНН 501703227699	Генеральный директор
Афанасьев Андрей Анатольевич, РФ	Бенефициарный владелец
Афанасьева Олеся Валерьевна, РФ	Бенефициарный владелец

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Румопак»

№ п/п	Полное фирменное наименование	Для Ю.Л. - место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО «Северпромгара» ИНН 3525292486	г. Вологда, ул. Маяковского, д. 38	Через учредителя	22.06.2022г
2	ООО «Вологодские Машины» ИНН 3525232448	г. Вологда, ул. Маяковского, д. 38, ЗДАНИЕ 4,5,6,	Через учредителя	22.06.2022г
3	ООО «Печатные Технологии» ИНН 5190184183	г. Рязань, Восточная Окружная дор., д. 10	Через учредителя/поставщик услуг	22.06.2022г/2014г
4	АО «Мурманский тарный комбинат» ИНН5190500054	г. Мурманск, ул. Траловая, д. 30, к. 1	Через учредителя	22.06.2022г.
5	ООО "Андома АйТи" ИНН9702029920	г. Москва, муниципальный округ Мещанский вн.тер.г., Последний пер., д. 6, к. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 4-6	Через учредителя/поставщик услуг	22.06.2022г.

Характер взаимоотношений между связанными сторонами (сделки, объем), расчеты безналичные

Наименование	Виды взаимоотношений	Метод определения цены	Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2025г. Тys.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024г. Тys.руб.
Операции с лицами, находящимися под общим контролем или влиянием	Договор поставки Договор подряда	договорной договорной	Дебиторская/текущая Кредиторская/текущая	128 14 881	98 19 925

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит: единоличного исполнительного органа – генерального директора и должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Наименование показателя	По состоянию на:	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Краткосрочные выплаты (вознаграждения) основному управленческому персоналу - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: включая оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	21 460	16 024
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды на краткосрочные выплаты (вознаграждения) основному управленческому персоналу	5 840	5 015
Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	Отсутствуют	Отсутствуют

Контролируемые сделки

Контролируемые сделки в отчетном периоде 2025 г – не осуществлялись.

22. Условные и договорные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время ООО «Румопак» не является участником арбитражных процессов.

23. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Румопак» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

24. Информация по сегментам

Информация по географическим регионам продажи готовой продукции Общества:

в 2024 г. распределяется как выручка от реализации:

- на экспорт на территорию Республики Беларусь, выручка составила 106 649 тыс. руб.; - на территории Российской Федерации, выручка составила 2 994 601 тыс. руб.

в 2025 г. распределяется как выручка от реализации:

- на экспорт на территорию Республики Беларусь, выручка составила 102 128 тыс. руб.; - на территории Российской Федерации, выручка составила 2 354 415 тыс. руб..

25. Политика в отношении управления рисками

Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции, СВО), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов Общества

Риск ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств на расчетном счете, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество стандартизировало требования к условиям расчетов с контрагентами

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в связи со скачками курсов валют, так как часть обязательств выражена в валютном эквиваленте (ЮАНЬ).

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что финансовые активы Общества не будут погашены своевременно и в полном объеме.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

Виды актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	347 017	300 461
Денежные средства и их эквиваленты	214 470	110 705

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- не допускает концентрации дебиторской задолженности (нет дебиторов, остатки дебиторской задолженности которых превышают 20% от общей суммы дебиторской задолженности);
- просроченные и не обеспеченные гарантии дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено, т.к. не использует практику привлечения краткосрочных и долгосрочных заимствований.

Отраслевые риски

Одним из наиболее существенных рисков является риск усиления конкуренции, риск требует постоянного мониторинга и управления.

Общество повышает качество реализуемой клиентам продукции.

Иные риски отсутствуют.

Генеральный директор


/Марамыгин Евгений Николаевич/

Главный бухгалтер


/Журавкова Марина Владимировна/



13 марта 2026 г.