

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» (далее «Организация» или «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации («РФ»).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Резилюкс Дистрибьюшн» (далее – Общество) за 2025 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года,
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год,
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая:
 - Отчет об изменениях капитала за 2025 год,
 - Отчет о движении денежных средств за 2025 год,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

2. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Резилюкс Дистрибьюшн» (далее «Общество») образовано в 2007 г. и является дочерним обществом, входящим в группу компаний Резилюкс (Бельгия).

- Совет директоров (коллегиальный исполнительный орган):
Председатель совета директоров – Питер Де Куйпер;
Члены совета директоров:
 - Дирк Де Куйпер;
 - Зайцева Елена Григорьевна (должность в ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» - финансовый контролер);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Литвинов Александр Александрович.

Вид экономической деятельности: 25.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация пластиковой тары (ПЭТ-преформ).

Компания импортирует материалы и товары из Турции, Китая, экспортирует продукцию и товары в Казахстан, Белоруссию, Бельгию.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 34 человек.

Общество зарегистрировано по адресу 123056, г. Москва, ул. Зоологическая, д. 26, стр. 2, помещение IX. Фактический адрес Организации совпадает с адресом регистрации.

Общество имеет обособленное подразделение, не выделенные на отдельный баланс и расположенные в г. Кострома, ул. Базовая, д. 12.

2.1. Риски, способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты

Риска ликвидности, связанного с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам), Общество не имеет.

Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве услуг, реализуемых ООО «Резилюкс Дистрибьюшн», а также соблюдении сроков оказания услуг и участия в ценовом сговоре Общество не имеет.

Существуют незначительные рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на услуги.

2.2 Внутренний контроль

В ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом.

Организован контроль за применяемыми в ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» бухгалтерскими и иными программами, применяется защита от несанкционированного доступа.

Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются генеральным директором Общества.

Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску.

Организован контроль правовых рисков: ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах.

Организован контроль продаж: тщательно проверяется информация о соблюдении договоров, о затратах, ценообразовании.

Организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (Федеральный закон № 273-ФЗ от 25.12.2008), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (Федеральный закон № 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

3. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 301224/РД от 30.12.2024. Элементы и принципы учетной политики в 2025 году:

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с применением специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются как унифицированные формы первичных учетных документов, так и формы документов, разработанные Обществом.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

4. Раскрытие информации о показателях бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

4.1. Внеоборотные активы

4.1.1 НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведена проверка на обесценение НМА и капвложений в объекты НМА по правилам МСФО (IAS) 36. Признаков обесценения не выявлено (п. п. 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36). На 31.12.2024 Обществом проведена проверки элементов амортизации объектов НМА (п. 37 ФСБУ 6/2020). Обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации, не выявлены. Оснований для пересмотра элементов амортизации НМА на отчетную дату нет.

По состоянию на 2025 г. объектов НМА в учете не числится.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 402	(2 858)	-	(3 402)	3 402	(544)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 402	-	-	-	-	(2 858)	-	-	-	-	-	-	3 402	(2 858)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 402	(2 858)	-	(3 402)	3 402	(544)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 402	-	-	-	-	(2 858)	-	-	-	-	-	-	3 402	(2 858)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные	-	544	3 402
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	544	3 402

4.1.2 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Учет основных средств (далее «ОС») ведется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утверждены Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 руб. (Сто тысяч рублей).

Если стоимость приобретенного актива не превышает установленного лимита, то данный актив в качестве основного средства не признается, а затраты на приобретение и создание такого актива признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 Обществом проведены проверка на обесценение ОС и капвложений по правилам МСФО (IAS) 36. Признаков обесценения не выявлено (п. п. 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36).

На 31.12.2025 и на 31.12.2024 Обществом проведены проверки элементов амортизации объектов ОС (п. 37 ФСБУ 6/2020). Обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации, не выявлены. Оснований для пересмотра элементов амортизации ОС на отчетную дату нет.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствуют.

Переданные в аренду основные средства на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют.

Основных средств в залоге и ином использовании на 31.12.2025, 31.12.2024 нет.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением внеоборотных активов на 31.12.25 и на 31.12.24 отсутствуют.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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)	За 2025 г.	1 780	(1 357)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-	1 780	(1 433)
	За 2024 г.	1 525	(1 096)	254	-	-	(261)	-	-	-	-	-	-	1 780	(1 357)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 780	(1 357)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-	1 780	(1 433)
	За 2024 г.	1 525	(1 096)	254	-	-	(261)	-	-	-	-	-	-	1 780	(1 357)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные	8 081	7 998	2 583
в том числе:			
Офисное оборудование	347	422	429
Транспортные средства	7 734	7 576	2 154

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Машины и оборудование	6 – 9
Прочие	2 – 8

Общество применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды лизинга.

Право пользования активом в бухгалтерском учете признается право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа.

Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе по имуществу, полученному за плату во временное пользование, отражены следующие данные (тыс. руб.):

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	11 106	(3 530)	3 957	-	-	(3 798)	-	-	-	15 063	(7 329)
	За 2024 г.	2 502	(347)	8 604	-	-	(3 183)	-	-	-	11 106	(3 530)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	11 106	(3 530)	3 957	-	-	(3 798)	-	-	-	15 063	(7 329)
	За 2024 г.	2 502	(347)	8 604	-	-	(3 183)	-	-	-	11 106	(3 530)

По следующим договорам Организация признает в бухгалтерском учете предмет финансовой аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Договор лизинга	Объект аренды	Сумма обязательства тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб	Амортизация, тыс. руб	Остаточная стоимость на 31.12.25 тыс. руб	Ставка дисконтирования	Проценты, тыс. руб
Договор лизинга 203/24-МСС от 25.03.2024	Транспортное средство	Автомобиль Geely Tugella	2 074	1 176	898	40,61	495
Договор лизинга 32/24-МСС от 25.01.2024	Транспортное средство	Автомобиль Geely Tugella	2 240	1 368	872	48,41	588
Договор лизинга 33/24-МСС от 14.02.2024	Транспортное средство	Автомобиль Geely Tugella	2 221	1 322	988	48,01	607
Договор лизинга 36/24-МСС от 25.01.2024	Транспортное средство	Автомобиль Chery Tiggo	2 071	1 226	845	49,84	560
Договор лизинга AA025349608 от 29.05.2023	Транспортное средство	Автомобиль Geely Monjaro	2 502	2 015	487	37,47	366
Договор лизинга 245/25-КДА от 22.09.2025	Транспортное средство	Автомобиль Avatr 11	3 957	220	3 737	39,17	304

В отчетном периоде по договорам аренды нежилых помещениях не формировались ППА на основании того, что сроки аренды объектов, указанных в договорах, составляют менее 12 месяцев, при этом: договоры не предусматривают перехода права собственности на предметы аренды; арендатор не имеет возможности выкупить предметы аренды по цене ниже справедливой стоимости; предметы аренды не сдаются в субаренду.

Руководство принимает во внимание наличие достаточной неопределенности в продлении сроков аренды, так как уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для их

продления на момент формирования и подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали. Предварительных договоренностей с арендодателями о продлении сроков аренды нет. Организация предполагает использовать предметы аренды менее 12 месяцев.

Данное решение основано на пунктах 11–12 ФСБУ 25/2018: договоры являются краткосрочными (до 12 месяцев), субаренда и выкуп не предусмотрены.

Срок аренды определен исходя из отсутствия планов на пролонгацию, так как в 2026 году планируется переход на новые арендные соглашения с изменением существенных условий.

4.2. Оборотные активы

4.2.1 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

4.2.2 Сырье и материалы

Единицей учета сырья и материалов (далее – материалы) является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

4.2.3 Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

При отпуске продукции ее оценка производится Организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

4.2.4 Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

4.2.5 Резерв под обесценение ТМЦ

Резерв под обесценение сырья, тарных материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв в отношении запасов товаров, готовой продукции, отгруженных покупателю и учитываемых на отчетную дату на счете 45 "Товары отгруженные":

- не создается, если в договоре поставки с покупателем установлена цена, превышающая (без учета НДС) фактическую себестоимость отгруженных запасов и затрат на продажу;

- создается, если в договоре поставки с покупателем установлена цена, которая (без учета НДС) меньше фактической себестоимости отгруженных запасов и затрат на продажу. По таким запасам резерв создается на разницу между их фактической себестоимостью, затратами на продажу и договорной ценой (без учета НДС).

Резерв под обесценение незавершенного производства создается по однородным группам продукции. Резерв под обесценение НЗП не создается, если на отчетную дату доля предполагаемой цены продажи единиц готовой продукции, работ, услуг, являющихся конечным результатом производственного цикла, не ниже сформированной стоимости соответствующего НЗП и доли предполагаемых затрат на продажу.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в Отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов и резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетные даты.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 027 638	(808)	17 717 418	(17 866 048)	-	(3 407)	Х	Х	879 009	(4 215)
	За 2024 г.	1 217 932	(1 133)	17 218 994	(17 409 287)	-	324	Х	Х	1 027 638	(808)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	582 594	(808)	11 414 805	(7 212 225)	-	(3 407)	(4 241 330)	-	543 844	(4 215)
	За 2024 г.	715 667	(1 133)	11 123 054	(6 521 693)	-	324	(4 735 834)	-	582 594	(808)
Готовая продукция	За 2025 г.	433 084	-	5 106 665	(5 188 078)	-	-	(29 976)	-	321 695	-
	За 2024 г.	491 245	-	5 312 120	(5 355 428)	-	-	(14 853)	-	433 084	-
Товары	За 2025 г.	11 961	-	25 843	(24 550)	-	-	216	-	13 470	-
	За 2024 г.	10 802	-	23 492	(17 524)	-	-	(4 810)	-	11 961	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 170 105	(5 441 195)	-	-	4 271 090	-	-	-
	За 2024 г.	218	-	760 328	(5 516 042)	-	-	4 755 496	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.25 – 335 165 тыс. руб. и на 31.12.24 - 436 810 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге на 31.12.25, 31.12.2024 отсутствуют.

4.2.6 Способ расчета себестоимости запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости. Изменения способа расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

4.2.7 Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам исходя из выявленных сумм сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2025 составляет 2 197 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» сумма дебиторской задолженности отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительных оплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствует.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 642 035	(2 606)	1 263 935	-	(1 629 708)	-	409	-	1 276 263	(2 197)
	За 2024 г.	1 093 989	(7 104)	1 631 822	-	(1 083 777)	-	4 498	-	1 642 035	(2 606)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	494 227	-	82 015	-	(494 227)	-	-	-	82 015	-
	За 2024 г.	56 422	-	501 344	-	(63 540)	-	-	-	494 227	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 112 106	(2 606)	1 160 132	-	(1 111 208)	-	409	-	1 161 210	(2 197)
	За 2024 г.	946 098	(7 104)	1 118 754	-	(952 746)	-	4 498	-	1 112 106	(2 606)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 747	-	1 101	-	(12 197)	-	-	-	1 651	-
	За 2024 г.	6 846	-	7 362	-	(1 461)	-	-	-	12 747	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 583	-	19 926	-	(2 015)	-	-	-	20 494	-
	За 2024 г.	1 332	-	2 159	-	(908)	-	-	-	2 583	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 249	-	761	-	(98)	-	-	-	7 912	-
	За 2024 г.	5 046	-	2 203	-	-	-	-	-	7 249	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 123	-	-	-	(10 143)	-	-	-	2 981	-
	За 2024 г.	78 229	-	-	-	(65 105)	-	-	-	13 123	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 642 035	(2 606)	1 263 935	-	(1 629 708)	-	409	Х	1 276 263	(2 197)
	За 2024 г.	1 093 989	(7 104)	1 631 822	-	(1 083 777)	-	4 498	Х	1 642 035	(2 606)

4.2.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. №126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

В 2025 году Организация выдала займы следующим юридическим лицам:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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 <i>всего</i>	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения <i>всего</i>	За 2025 г.	70 000	-	350 000	(220 000)	-	-	-	-	200 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 000	-	-	-	-	-	70 000	-	-
в том числе:												
Выданный займ	За 2025 г.	70 000	-	350 000	(220 000)	-	-	-	-	200 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 000	-	-	-	-	-	70 000	-	-
Итого	За 2025 г.	70 000	-	350 000	(220 000)	-	-	-	-	200 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 000	-	-	-	-	-	70 000	-	-

Процентный займ в 2025г выдан в размере 200 000 000 (Двести миллионов) рублей ключевая ставка установленная ЦБ + 3,5 % годовых.

На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе заем выданный отнесен к краткосрочным (в сумме 200 000 тыс. руб.) на основании срока погашения, указанного в договоре до 30.11.2026.

Процентный займ в 2024 г выдан в размере 70 000 000 (Семидесяти миллионов) рублей под 21% годовых.

На 31.12.2024 в бухгалтерском балансе заем выданный отнесен к краткосрочным (в сумме 70 000 тыс. руб.) на основании срока погашения, указанного в договоре до 31.10.2025.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения, указанных в ПБУ 19/02.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Организация провела проверку финансовых вложений на наличие признаков обесценения. Комиссия не выявила ситуаций, свидетельствующих о возможном обесценении финансовых вложений.

На 31.12.2025 и 31.12.2024 резерв не создавался, так как сроки погашения выданного займа еще не наступили.

4.2.9 Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Средства на расчетных счетах	3 763	328
Средства на валютных счетах	381	23 577
Итого денежные средства	4 145	23 905
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	640 280	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	644 425	23 905

Краткосрочные банковские депозиты были размещены со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в АО «ГПБ», на общую сумму в 2025 – 104 188 тыс. руб. (в 2024 – 0 тыс. руб., 2023 – 0 тыс. руб.)
- в российских рублях в АО «АТБ», на общую сумму в 2025 – 50 789 тыс. руб. (в 2024 – 0 тыс. руб., 2023 – 0 тыс. руб.)
- в российских рублях в ПАО «Совкомбанк», на общую сумму в 2025 – 1 904 621 тыс. руб. (в 2024 – 0 тыс. руб., 2023 – 0 тыс. руб.)
- в российских рублях в АО "АЛЬФА-БАНК" на общую сумму в 2025 – 3 252 794 тыс. руб. (в 2024 – 4 171 124 тыс. руб., в 2023 – 5 900 187 тыс. руб.)
- в российских рублях в АО «Т-Банк» на общую сумму в 2024 – 38 787 865 тыс. руб. (в 2024 – 43 673 855 тыс. руб., в 2023 – 3 752 450 тыс. руб.)
- в российских рублях в ПАО «Сбербанк» на общую сумму в 2024 - 0 тыс. руб. (2024 – 2 674 780 тыс. руб., 2023 – 0 тыс. руб.)

Денежные выплаты в счет погашения основной суммы обязательства по аренде отражаются в разделе «Денежные потоки по финансовой деятельности» по строке 4329 «Прочие платежи»;

Денежные выплаты в счет погашения процентов по обязательству по аренде отражаются в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» (в соответствии с подпунктом «е» пункта 9 ПБУ 23/2011).

5. Краткосрочные обязательства

5.1 Кредиторская задолженность (Обязательства)

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.	-	3 909	-	-	-	-	3 909
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	3 909	-	-	-	-	3 909
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	299 764	128 833	10	(255 226)	-	-	173 381
	За 2024 г.	607 799	297 329	18	(605 382)	-	-	299 764
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	226 823	86 832	10	(226 823)	-	-	86 841
	За 2024 г.	503 777	226 799	18	(503 770)	-	-	226 823
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 744	7 141	-	(5 540)	-	-	7 345
	За 2024 г.	24 575	5 540	-	(24 371)	-	-	5 744
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 586	751	-	(189)	-	-	6 149
	За 2024 г.	76 673	5 477	-	(76 564)	-	-	5 586
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 618	-	-	(3 535)	-	-	5 083
	За 2024 г.	2 201	7 093	-	(677)	-	-	8 618
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	19 045	-	-	(19 045)	-	-	-
	За 2024 г.	-	19 045	-	-	-	-	19 045
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	95	-	-	(95)	-	-	-
	За 2024 г.	-	95	-	-	-	-	95
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27 771	33 037	-	-	-	-	60 807
	За 2024 г.	506	27 264	-	-	-	-	27 771
Расчеты по социальному	За 2025 г.	6 082	1 073	-	-	-	-	7 155
	За 2024 г.	66	6 016	-	-	-	-	6 082
Итого	За 2025 г.	299 764	132 742	10	(255 226)	-	X	177 290
	За 2024 г.	607 799	297 329	18	(605 382)	-	X	299 764

5.2 Оценочные обязательства

Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществлен Обществом на отчетную дату 31.12.2025 исходя из среднего дневного заработка каждого работника, количества неиспользованных дней отпуска, право на которые у работников возникло на отчетную дату, и страховых взносов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 549	18 032	(11 044)	(1 266)	19 270
	За 2024 г.	11 666	13 958	(11 408)	(667)	13 549
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 549	18 032	(11 044)	(1 266)	19 270
	За 2024 г.	11 666	13 958	(11 408)	(667)	13 549

6. Раскрытие информации о показателях отчета о финансовых результатах за 2025 год

6.1 Выручка

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость предоставленных покупателям.

Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности за 2025 год (тыс. руб.)	Доля доходов по виду экономич. деятельности в общей сумме доходов за 2025 год (%)	Доходы по виду экономической деятельности за 2024 год (тыс. руб.)	Доля доходов по виду экономич. деятельности в общей сумме доходов за 2024 год (%)
Выручка от реализации продукции	6 246 005	99,38	6 356 739	98,21
Выручка от реализации товаров	16 775	0,26	14 345	0,22
Работы по производству ПЭТпреформы	22 858	0,36	101 795	1,57
Итого	6 285 638	100,00	6 472 880	100,00

6.2 Коммерческие расходы

Наименование	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(293 813)	(265 477)
Расходы, на страхование реализуемой продукции	(2 338,46)	(1 788,40)
Аренда склада	(42 402)	(23 537)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ, Страховые взносы	(14 301)	(12 114)

Наименование	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Добровольное медицинское страхование	(671)	(615)
Расходы на оплату труда	(60 282)	(52 112)
Представительские расходы		(44)
Командировочные расходы	(255)	(5 100)
Малоценное оборудование	(6 522)	(191)
Страхование жизни	(151)	(222)
Транспортные расходы	(234)	(148 593)
Резерв на оплату отпусков	(146 435)	(5 682)
Участие в выставках и конференциях	(5 859)	(769)
Экспорт	(901)	(2 987)
Лизинг	(2 800)	(834)
Прочее	(834)	(10 888)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(216 109)	(194 291)
Амортизации	(586)	(3 085)
Аренда офиса	(6 644)	(5 976)
Аудиторские услуги	(3 105)	(2 023)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ, Страховые взносы	(26 354)	(23 140)
ДМС, Страхование жизни	(2 318)	(1 550)
Затраты на оплату труда	(120 369)	(109 646)
Изучение английского языка	(461)	(335)
Командировочные затраты	(2 627)	(3 894)
Консультационные/Информационные услуги	(1 748)	(1 429)
Малоценное оборудование	(1 590)	(865)
Лизинг	(2 937)	(2 324)
Офисные расходы	(2 603)	(1 782)
Резерв на оплату отпусков	(12 335)	(8 276)
Почтовые услуги	(768)	(818)
Представительские расходы	(41)	(76)
Страхование имущества	(1 131)	(1 355)
Техническая поддержка	(4 510)	(3 959)
Трансформация отчетности	(1 253)	(1 173)
Телекоммуникационные услуги	(578)	(490)
Услуги по охране	(864)	(648)
Участие в конференции	(25)	(51)
Юридические услуги	(704)	(800)
Прочее	(22 557)	(20 595)

6.3 Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	Сумма за 2025 год, тыс. руб.		Сумма за 2024 год, тыс. руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы по договору факторинга (свернуто)		(18 856)		(3 914)
Реализация прочего имущества (материалов)		(3 697)	1 500	
Штрафы, пени, неустойки по договорам				(18)
Претензии	15 831			
Продажа брака		(9 997)		(14 067)
Резерв по сомнительным долгам	409		3 470	-

Наименование	Сумма за 2025 год, тыс. руб.		Сумма за 2024 год, тыс. руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под снижение стоимости МЦ		(6 115)		(53)
Прочие доходы/расходы	251	(15 523)	332 677	(351 484)
Итого прочие доходы/расходы	16 491	(54 188)	337 647	(369 536)

Прибыль

Наименование	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Прибыль от продаж	460 323	591 781
Прибыль до налогообложения	482 991	597 186
Текущий налог на прибыль	(133 146)	(126 956)
Отложенный налог на прибыль	2 327	366

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год составило 1 668 тыс. руб.

Вид активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2025 (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2025
Материалы	202	888	(36)	1 054
Основные средства	5	-	(1)	4
Оценочные обязательства и резервы	3 387	1 430	-	4 818
Расходы будущих периодов	486	-	(469)	17
Резервы сомнительных долгов	652	-	(102)	549
Арендные обязательства	3 083	1 493	(1 535)	3 041
Итого	7 814	3 811	(2 143)	9 483

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2025 год составило 659 тыс. рублей

Вид активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2025 (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2025
Доходы будущих периодов	479	454	-	24
Кредиторская задолженность	929	652	(516)	793
Нематериальные активы	136	136	-	-
Основные средства	1 912	888	(954)	1 978
Итого	3 455	2 129	(1 470)	2 796

Совокупный финансовый результат периода

Наименование	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Совокупный финансовый результат отчетного периода	352 172	470 239

7. Раскрытие прочей информации

7.1. Информация по сегментам

Общество в 2025 году не выделяет виды деятельности, которые являются существенными и образуют отдельный сегмент. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории деятельности Общества примерно одинаковы.

7.2. Совместная деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.

7.3. Информация о связанных сторонах

Согласно полученной от учредителей информации:

Доля в размере 99,99999992% в уставном капитале ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» принадлежит Tradetool B.V., доля в размере 0,00000008% уставного капитала ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» принадлежит RESILUX N.V.

Конечных бенефициарным владельцем ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» является Ванхалст Паскаль Гилберт Ливен, гражданин Бельгии, национальный регистрационный номер 69.12.26-235.33.

7.3.1 Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ТРЕЙДТУЛ Б.В., Нидерланды	Учредитель – 99,99999992% доли в УК
Resilux NV, Бельгия	Учредитель - 0,00000008% доли в УК
ООО «Резилюкс-Волга»	Общая материнская компания RESILUX NV, Бельгия
Eastern Holding N.V., Бельгия	Общая материнская компания RESILUX NV, Бельгия

Все операции со связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях, расчеты по сделкам производились в безналичном порядке, кредиторская и дебиторская задолженность по указанным сделкам являются краткосрочными.

Учредителями ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» являются:

- ТРЕЙДТУЛ Б.В., Нидерланды. Указанная компания владеет 99,99999992% долей в уставном капитале ООО «Резилюкс Дистрибьюшн», что соответствует 108 811 тыс. рублей (см. раздел 1);

- NV Resilux, Бельгия. Указанная компания владеет 0,00000008% долей в уставном капитале Организации, что соответствует 8,54 рублей.

Связанная сторона ООО "Резилюкс-Волга"			
№	Основание и предмет хозяйственной операции	Стоимость выполненных работ за 2025 год, тыс. руб.	Остаток взаиморасчетов на 31.12.2025 год, тыс. руб.
1	Производство ПЭТ-преформ	10 306 845	-
2	Производство ПЭТ-бутылок	13 570	1 583
3	Договоры аренды	43 042	5 105
4	Договор на выполнение работ по производству ПЭТ-преформ	114 280	7 362
5	Договор подряда на переборку ПЭТ-преформы	10	-
6	Договор займа	350 000	200 000
Связанная сторона EASTERN Holding N.V.			
1	Покупка товара	479	381

7.3.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала Общества входят: генеральный директор, финансовый директор, коммерческий директор, а также главный бухгалтер Общества.

а) В 2025г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 98 167 тыс. руб. (2024г. – 93 690 тыс. руб.), включая НДФЛ 17 577 тыс. руб и страховые взносы 16 467 тыс. руб..

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2024 и 2025 г. отсутствуют.

В 2025 распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

8. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют.

8.1 Непрерывность деятельности

Организация не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8.2 Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025г, 2024г, 2023г организация выдала в качестве обеспечения обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	460 000	180 000	180 000
в том числе:			
ООО "Резилюкс-Волга"	460 000	180 000	180 000

8.3 Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) нет.

По состоянию на 31.12.2025г. незавершенные судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние в будущем на деятельность Общества, отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы на конец года отсутствуют.

8.4 Информация о господомощи и о средствах целевого финансирования

В течение 2025г г и 2024г. Общество не получало государственной помощи и средств целевого финансирования.

8.5 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

У Общества в 2025г году и 2024г году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

8.6 Прекращаемая деятельность

У Общества в 2025г году и 2024г году сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности, а также стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, отсутствуют.

Руководитель ООО «Резилюкс Дистрибьюшн» _____ (Литвинов А.А.)

04.02.2026г

