

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «СОБОЛЬ»
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

I Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
32.30	Производство спортивных товаров

В отчетном периоде деятельность Общества осуществлялась по основному заявленному виду.

II. Учетная политика

2.1 Концепция составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована из следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.3. Критерии существенности для раскрытия информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2. 4. Принятые способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом директора №61/2022 от 30.12.2022 года.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

2.4.1. Основные средства

- активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств (ОС), если их стоимость превышает 100 000 руб.;

- если стоимость актива не превышает установленного лимита, то данный актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением;

- объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение);

- определение срока полезного использования объекта ОС производится исходя из ожидаемого срока использования конкретного объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;

- амортизация основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету;

- переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

2.4.2. Запасы

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Дополнительные затраты, связанные с приобретением материалов, отражаются на субсчете 10.ДР с последующим включением в стоимость материально-производственных запасов.

- 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;

- незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости;

- полуфабрикаты и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости;

2.4.3. Доходы и расходы

- доходы признаются в случае увеличения будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно оценены;

- расходы признаются в отчете о финансовых результатах в случае уменьшения будущих экономических выгод, связанных с уменьшением в активах или увеличением обязательств, которые могут быть надежно оценены;

- управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных (директ-костинг);

2.4.4. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах с юридическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в

бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

2.4.5. Расчеты по налогу на прибыль

- Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете.

Учет по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом.

2.4.6. Резерв по сомнительным долгам

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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

Резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

<i>Период просрочки исполнения обязательства должником</i>	<i>Размер резерва, %</i>
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

2.4.7. Оценочные обязательства

- Общество формирует оценочные обязательства, связанные с оплатой расходов на предстоящие отпуска работников нормативным методом;

- Ежегодно по состоянию на последнее число отчетного периода проводится инвентаризация резерва. Обязательства организации по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря, определяются исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда (включая взносы на обязательное социальное страхование) и количества дней неиспользованного отпуска.

- В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

- Если на отчетную дату величина оценочного обязательства 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 прочие доходы.

2.4.8. Аренда

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Изменение учетной политики

2.5.1. Изменения в учетной политике, не связанные с изменением законодательства.

Обществом в 2025 году не вносились изменения в учетную политику, не связанные с изменением законодательства.

2.5.2. Изменения в учетной политике, обусловленные изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - Обязательство, связанное с обычным операционным циклом независимо от срока погашения раскрывается в составе краткосрочных обязательств;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (в частности, курсовые разницы, конвертация валюты, реализация прочего имущества, включаемые в доходы и расходы отчетного периода) отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (ранее показывалось развернуто).
 - утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 - В связи с изменением способа учета организации и пересмотра значимых значений, сопоставляемых результатов, были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024г.

Корректировки показателей в отчете о финансовых результатах, в 2024 году было развернуто

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2210 «Коммерческие расходы»	+3 723	0	3 723
2220 «Управленческие расходы»	-3 723	155 532	151 809
2340 «Прочие доходы»	-11 867	15 107	3 240
2350 «Прочие доходы»	-11 867	15 784	3 917
Прибыль (убыток) от продаж	0	43 720	43 720

III. Бухгалтерская отчетность, раскрытие существенных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

3. Основные средства

В составе основных средств (ОС) отражены:

- объекты ОС со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основных видов деятельности либо для управленческих нужд Предприятия и способные приносить экономические выгоды:

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;-производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Первая группа (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно)	13 месяцев
2	Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25 месяцев
3	Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37 месяцев
4	Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61 месяц
5	Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85 месяцев
6	Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121 месяц

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 года. По результатам такой оценки не было выявлено признаков обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено основных средств пригодных для использования, но не используемых в деятельности организации.

На основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе, имущественные права организации не ограничены.

4. Прочие внеоборотные активы

Информация о прочих внеоборотных активов отражена по строке 1190, в ней отражены:

- авансы, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в сумме 9 362 тыс. руб. на 31.12.2024г, 1 767 тыс. руб. на 31.12.2023г.

5. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отражено в Табличных пояснениях 6.

В составе запасов отражены:

- сырье и материалы в сумме 158 402 тыс. руб;
- незавершенное производство и полуфабрикаты в сумме 47 947 тыс.руб.;
- готовая продукция в сумме 126 920 тыс.руб.;

Итого по строке 333 269 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку Общество не имело активов, потерявших свои потребительские свойства.

На запасы, отраженные на балансе, имущественные права Общества не ограничены.

Стоимость запасов за отчетный период увеличилась по сравнению с уровнем прошлого года в связи с заблаговременной подготовкой к новому сезону и уменьшением заказов

покупателей в отчетном году. Величина запасов на 31.12.2025 г. в целом увеличилась в 1,41 раза, увеличились остатки готовой продукции в 1,34 раза, сырья и материалов в 1,47 раз.

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

6. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода дебиторской задолженности с подразделением на краткосрочную и долгосрочную отражено в Табличных пояснениях 7.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность отражена в сумме 253 067 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме 239 904 тыс.руб.
- выданные авансы под покупку запасов в сумме 10 446 тыс.руб.
- прочая задолженность в сумме 2 717 тыс.руб.

Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками по договорам в иностранной валюте отражена в бухгалтерском балансе в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ на 31.12.2025 г.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. уменьшилась по сравнению с дебиторской задолженностью на 31.12.2024 г. в 1,15 раза, в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками в 1,03 раза;
- по авансам выданным поставщикам в 3,69 раза.

Организацией создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2024 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2025 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год
<i>Всего</i>	4 591	-	(4 591)	-	7 926	(-)	7 926
<i>Расчеты с покупателями</i>	1 375	-	(1 375)	-	3 553	(-)	3 553
<i>Расчеты с поставщиками</i>	3 216	-	(3 216)	-	4 373	-	4 373

За отчетный период резерв по сомнительным долгам создан исходя из принятых Обществом сроков признания задолженности просроченной, по следующим контрагентам:

1. ООО «Станко-Абразив» в сумме 4 373 тыс.руб., срок задолженности более 90 дней;
2. ООО «ОКТОБЛУ», в сумме 3 553 тыс.руб., срок задолженности от 45 до 90 дней и свыше 90 дней.

7. Прочие оборотные активы

Отражены расходы в сумме 148 тыс. руб., подлежащие списанию в срок менее 12 месяцев от отчетной даты, а именно страхование транспортных средств, неисключительное право пользования программными продуктами (Альта-ГТД, Охрана труда, Антивирус, Программа удаленного доступа).

8. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода обязательств с подразделением их на краткосрочные и долгосрочные отражено в Табличных пояснениях 8.

8.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в сумме 114 776 тыс. руб. ., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 4 074 тыс.руб.
- полученные авансы на продажу продукции в сумме 15 664 тыс.руб.
- расчеты по налогам и взносам в сумме 34 793 тыс.руб.
- прочая задолженность в сумме 60 245 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по договорам в иностранной валюте отражена в бухгалтерском балансе в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ на 31.12.2025 г.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. уменьшилась по сравнению с кредиторской задолженностью на 31.12.2024 г. в 1,38 раза, в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками уменьшилась в 1,37 раза;
- по авансам полученным от покупателей увеличилась в 2,06 раза.
- по налогам и взносам уменьшилась в 2,11 раза.

8.2. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах на начало отчетного периода, признании, погашении и остатке на конец отчетного периода приведена в Разделе 8.3. Табличных пояснений 8.

В учете отражается оценочное обязательство, рассчитываемое нормативным способом, процент отчислений – 8% от ФОТ, предельная величина отчислений 13 120 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 года составил 10 447 тыс.руб.

В 2025 году Обществом признано оценочное обязательство по предстоящим расходам на отпуска работников в сумме 25 038 тыс. руб., погашено в сумме 22 472 тыс. руб., списано как избыточная сумма 1 195 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. в балансе отражено оценочное обязательство в сумме 11 817 тыс. руб.

9. Выручка

За отчетный период структура выручки от продаж строка 2110 сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Выручка без НДС, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки
1	Готовая продукция	680 282	99,49%
2	Полуфабрикаты	1 998	0,29%
3	Сырье и материалы	1 467	0,21%
4	Услуги	38	0,01%
	ИТОГО	683 785	100%

Реализация на внутреннем рынке 97,78 %, экспорт в страны ЕАЭС 2,22 %

Общество в 2025 г. году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Табличных пояснениях 10.

Себестоимость продаж (строка 2120).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности Расходы на производство группируются на счете 20.01 «Основное производство» по номенклатурным группам:

- готовая продукция;

- полуфабрикаты собственного производства;
- сырье и материалы;
- услуги.

В строке 2120 отражена себестоимость продаж в сумме 511 055 тыс. руб. на 31.12.2025г, в сумме 676 169 тыс. руб. на 31.12.2024г

Коммерческие расходы (строка 2210).

В качестве коммерческих расходов Обществом учитываются затраты на проведение мероприятий по тестированию и испытанию новых видов готовой продукции и полуфабрикатов, складскому хранению и обработке готовой продукции на складах. Рекламных компаний в отчетном периоде не проводилось. Отгрузка покупателям осуществляется на условиях самовывоза.

Коммерческие расходы отражены по строке 2210 в сумме 4 673 тыс. руб. на 31.12.2025г, в сумме 3 723 тыс. руб. на 31.12.2024г

Управленческие расходы (строка 2220).

Общество применяет директ-костинг, в связи с чем, управленческие расходы отражены по строке 2220 в сумме 152 546 тыс. руб. на 31.12.2025г, в сумме 151 809 тыс. руб. на 31.12.2024г

Обществом получена прибыль от продаж в сумме 15 511 тыс. руб. на 31.12.2025г, в сумме 44 397 тыс. руб. на 31.12.2024г.

Прибыль уменьшилась по сравнению с прошлым отчетным периодом в 2,87 раза.

11. Прочие доходы и расходы

11.1. Прочие доходы (строка 2340).

В строке 2340 отражены прочие доходы в сумме 3 278 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы в сумме 88 тыс. руб. отражены свернуто;
- доходы от продажи лома и отходов в сумме 303 тыс. руб. отражены свернуто;
- резервы по отпускам сотрудников в сумме 1 195 тыс. руб.
- Признанные доходы от возмещения затрат на приобретенные ОС в сумме 1 692 тыс.руб.

11.2. Прочие расходы (строка 2350).

В строке 2350 отражены прочие расходы в сумме 10 356 тыс. руб., в том числе:

- Расходы при конвертации валюты в сумме 583 тыс. руб. отражены свернуто;
- Формирование резерва по сомнительным долгам в сумме 7 926 тыс. руб.
- Прочие расходы в сумме 1 847 тыс.руб.

12. Государственная помощь

Информация о государственной помощи представлена в Табличных пояснениях 11.

В отчетном периоде и на дату подписания отчетности Общество является получателем государственной помощи. За отчетный период было получено финансирование из бюджета Калужской области в рамках соглашения о возмещении части затрат на приобретение нового оборудования в размере 2 510 тыс.руб.

IV. Иная информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности

13. Общая информация об организации .

Общество с ограниченной ответственностью «Соболь» создано 18.10.1999 года, зарегистрировано администрацией МО «Боровский район», свидетельство № 725, поставлено на налоговый учет в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Калужской области, свидетельство серия 40 № 0031768, выдано 19.11.1999.

Местонахождение Общества: 249000, Боровский р-н, г. Балабаново, ул. Лермонтова, д.1

В своем составе Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имело обособленных подразделений.

Органы управления Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с п. 10.7 Устава является директор Общества.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется Директором Общества.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 года составила 172 человека.

14. Информация о капитале

14.1. Информация о долях в уставном капитале

Участником Общества на отчетную дату является Гавриленко Игорь Владимирович.

Форма собственности частная.

Уставный капитал Общества составляет 108 тыс. руб. (108 400 рублей)

Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения об учредителях Общества:

Учредитель	Доля лица в уставном капитале Общества
1. Гавриленко Игорь Владимирович	100%

14.2. Информация о бенефициарных владельцах

Конечным Бенефициаром Общества является Гавриленко Игорь Владимирович.

14.3. Состояние чистых активов.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	108	108	108
Чистые активы, тыс. руб.	717 304	711 325	679 421

Чистые активы существенно превышают уставный капитал.

14.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

15. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

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

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Р/с в банках	230 138	919 040	986 043	163 135
Валютные счета	3 678	58 157	54 275	7 560
Итого:	233 816	977 197	1 040 318	170 695

В течение 2025 года организация осуществляло расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

Курсы валют на 31.12.2025г.:

- юани – 11,1592.

16. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль.

В строке 2410 отражен налог на прибыль в сумме -2 411 тыс.руб., в том числе текущий налог на прибыль в сумме -6 790 тыс.руб., что тождественно данным налоговой декларации. Отложенный налог на прибыль отражен в сумме +4 379 тыс.руб.

Возникновение отложенного налога на прибыль обусловлено наличием временных разниц, которые образуются из-за применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения; разных способов формирования себестоимости готовой продукции, признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств; курсовых разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в балансе по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

По строке 1180 отражена сумма отложенных налоговых активов в размере 1 930 тыс. руб. В том числе (тыс. руб.):

<i>Виды активов и обязательств</i>	<i>Сальдо на 01.01.2025</i>	<i>Признано</i>	<i>Погашено</i>	<i>Сальдо на 31.12.2025</i>
Резервы сомнительных долгов	-	1 093	-	1 093
Материалы	110	-	1	109
Готовая продукция и полуфабрикаты	11	3	6	8
Расходы будущих периодов	641	79	-	720
Итого	762	1 175	7	1 930

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

По строке 1420 отражена сумма отложенных налоговых обязательств в размере 11 617 тыс. руб. В том числе (тыс. руб.):

<i>Виды активов и обязательств</i>	<i>Сальдо на 01.01.2025</i>	<i>Признано</i>	<i>Погашено</i>	<i>Сальдо на 31.12.2025</i>
Основные средства	12 294	1 114	4 918	8 490
Готовая продукция и полуфабрикаты	2 152	979	756	2 375
Незавершенное производство	48	59	4	103
Оценочные обязательства и резервы	10	-	10	-
Доходы будущих периодов	324	325		649

Итого	14 828	2 477	5 688	11 617
--------------	---------------	--------------	--------------	---------------

Ставка налога на прибыль.

В отчетном периоде применялась ставка налога на прибыль в размере 25%.

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения составила 8 433 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного года составила 6 021 тыс.руб.

Формальное исследование правильности отражения в балансе и отчете о финансовых результатах за отчетный период отложенных налоговых активов и обязательств подтвердила взаимосвязку показателей отчетности.

17.Сведения об аффилированных лицах

17.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025 г.:

№	Фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного. лица в уставном капитале Общества %
1	Гавриленко Игорь Владимирович	участник	100%

18. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98), не произошло.

19. Условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2025 г. организация является истцом арбитражных дел. Вероятность принятия решений в пользу Общества оценивается как высокая.

20. Информация о связанных сторонах.

В 2025 г. Общество осуществляло операции со связанными сторонами в рамках обычной финансово-хозяйственной деятельности. Перечень операций приведен в таблице 1.

Таблица 1

Наименование организации	№ и дата договора	Сторона договора	Вид операции	Объем операции, реализовано, приобретено	Оплачено	Сальдо расчетов на 31.12.2025
ЗАО «ЦСТ»	б/н от 17.11.2008	Арендодатель	Аренда	72 000	84 000	50 220

Иных операций со связанными сторонами Общество не осуществляло.

21. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались. Основному управленческому персоналу начислены краткосрочные вознаграждения в сумме 21 907 тыс.руб., удержан НДФЛ в сумме 3 560 тыс.руб.

22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

23. Непрерывность деятельности.

Общество подтверждает способность продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

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

24. Информация о рисках

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор _____ / И. В. Гавриленко /

16.03.2025г.