

Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
ПКФ «Химтекс»

Юридический адрес: 309290, Белгородская обл, г.Шебекино, ул.Ржевское шоссе, 20
Почтовый адрес: 309290, Белгородская обл, г.Шебекино, ул.Ржевское шоссе, 18
ИНН 3120084255; КПП 312001001; ОГРН 1073120000315; ОКПО 98438521
р/с 40702810709740000421 ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ г.Белгород
к/с 30101810145250000411; БИК 044525411
Конт. т/ф: /47248/-3-01-35; 2-23-87; 3-12-65

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма Химтекс» (далее – «Общество») за 2025 год.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Руководствуясь требованием рациональности, в отношении всех объектов бухгалтерского учета, в том числе как не подлежащих, так и подлежащих представлению в бухгалтерской отчетности в обязательных статьях, в случае если значение показателя является несущественным (составляет сумму менее 500 рублей) или отсутствует (равно нулю), в соответствующей графе проставляется прочерк.

I. 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 309290, РФ, Белгородская область, г. Шебекино, ул. Ржевское шоссе, д.20.

Дата регистрации Общества: 15.02.2007

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

20.30.2 Производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий, художественных и полиграфических красок;

46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами;

49.41.4 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 23 человека, за 2024 год – 23 человека.

II. 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Бухгалтерская отчетность

2.1.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2 Организация, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

2.1.3 Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023. Отчет об

изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.1.4 Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

• Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

• Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

• Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

• Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3 Нематериальные активы

2.3.1 Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4 Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.4.1 Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.4.2 При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

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

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

понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. В соответствии с принципом рациональности затраты на малоценные объекты (спецодежда, спецодежда, мебель, офисная техника, компьютеры, электроинструмент, огнетушители, инструмент и т.п.) со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью менее 100000 рублей признаются в расходах одновременно в периоде их осуществления.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4.5 Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.4.6 Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.7 Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.4.8 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.5 Учет запасов

2.5.1 Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по фактической себестоимости. При этом затраты на доставку подлежат включению в фактическую себестоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019.

(Основание: п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)

2.5.2 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3 Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6 Учет финансовых вложений

2.6.1 Оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2 В состав финансовых вложений включаются депозитные вклады в кредитных организациях. Депозиты со сроком возврата до 92 календарных дней включительно Общество отражает в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Проценты по депозитным вкладам отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.7 Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2 При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

· нарушение должником сроков исполнения обязательства;
· значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

· возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3 Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если Общество располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг. Если на отчетную дату у Общества есть уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной, и резерв по ней не создается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8 Учет аренды

2.8.1 Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2 Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

· 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);

· не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3 Платежи лизингодателю учитываются в номинальной сумме без дисконтирования.

(Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018)

2.8.4 Стоимость права пользования активом по объектам в лизинге погашается посредством амортизации, которая начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию.

(Основание: п. 17 ФСБУ 25/2018)

2.9 Доходы

2.9.1 Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.9.2 Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.10 Расходы

2.10.1 Порядок признания управленческих расходов: признаются в себестоимости продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). К управленческим расходам относятся: заработная плата и начисленные на нее страховые взносы по сотрудникам административно-управленческого аппарата, имущественные налоги, аренда помещений административно-бытового характера, расходы на содержание, страхование, ремонт и техническое обслуживание легковых автомобилей, командировочные расходы, канцелярские расходы, расходы на услуги связи и интернет, амортизационные отчисления, расходы по содержанию и ремонту арендованных административных помещений, расходы на обучение (переподготовку) сотрудников, почтовые расходы, расходы на приобретение и обслуживание оргтехники, компьютерных программ, расходы на приобретение хозяйственных товаров и инвентаря, расходы на специальную оценку рабочих мест, расходы на вывоз мусора, прочие общехозяйственные расходы.

2.10.2 Порядок признания коммерческих расходов: признаются в себестоимости продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). К коммерческим расходам относятся: амортизационные отчисления, аренда складских помещений, расходы по содержанию и ремонту арендованных складских помещений, расходы по содержанию, страхованию, обслуживанию и ремонту грузового автотранспорта, расходы по хранению и разгрузке- погрузке товаров, расходы на доставку готовой продукции и товаров (услуги транспортных организаций), заработная плата и начисленные на нее страховые взносы сотрудников коммерческого отдела, работников склада, водителей-экспедиторов, командировочные расходы сотрудников коммерческого отдела и водителей, прочие коммерческие расходы.

2.10.3 Управленческие и коммерческие расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно постоянных.

2.11 Учет расходов по займам и кредитам

2.11.1 Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к выплате кредитору, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (п.7 ПБУ 15/2008, ч.4 и 5 ст.6 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 15 000 000 руб.

2.11.2 Начисление процентов по полученным кредитам (займам) Общество производит согласно условиям договора кредита (займа), но не реже одного раза в месяц. Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.11.3 Задолженность по полученным займам и кредитам Общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

2.12 Иное

2.12.1 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

3.1 Основные средства

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 877	(5278)	-	-	-	(303)	-	-	-	-	-	-	5 877	(5581)
	За 2024 г.	5 793	(4874)	83	-	-	(404)	-	-	-	-	-	-	5 877	(5278)
в том числе:															
Сооружения	За 2025 г.	2 645	(2314)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	2 645	(2414)
	За 2024 г.	2 645	(2200)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	-	2 645	(2314)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 488	(1221)	-	-	-	(203)	-	-	-	-	-	-	1 488	(1423)
	За 2024 г.	1 488	(1014)	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-	-	1 488	(1221)
Офисное оборудование	За 2025 г.	674	(674)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	674	(674)
	За 2024 г.	674	(674)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	674	(674)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 037	(1037)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 037	(1037)
	За 2024 г.	954	(954)	83	-	-	(83)	-	-	-	-	-	-	1 037	(1037)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	32	(32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	(32)
	За 2024 г.	32	(32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	(32)

3.1.2 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 пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	7 094	-	-	-	-	-	-	-	7 094	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 094	-	-	-	-	-	-	-	7 094	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 389	598	919
в том числе:			
Сооружения	231	331	445
Машины и оборудование (кроме офисного)	64	267	474
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	7 094	-	-

3.1.4 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	привыто к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 094	-	-	(7 094)	-	-
	За 2024 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 094	-	-	(7 094)	-	-
	За 2024 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-

3.2 Запасы

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.	105 856	-	935 248	(955 480)	-	-	X	X	85 624	-
	За 2024 г.	96 565	-	1 007 688	(998 398)	-	-	X	X	105 856	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	34 564	-	354 013	(355 630)	-	-	-	-	32 947	-
	За 2024 г.	37 369	-	386 024	(388 829)	-	-	-	-	34 564	-
Готовая продукция	За 2025 г.	70 407	-	580 307	(598 777)	-	-	-	-	51 937	-
	За 2024 г.	58 775	-	618 555	(606 923)	-	-	-	-	70 407	-
Товары	За 2025 г.	885	-	928	(1 073)	-	-	-	-	740	-
	За 2024 г.	422	-	3 109	(2 646)	-	-	-	-	885	-

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество в отчетном периоде размещало свободные денежные средства на банковских депозитах. Вклады осуществлялись в рублях РФ. Сроки размещения вкладов составляли от 2-х до 33 дней (преимущественно до 7 дней), т. е. менее 92 дней и в бухгалтерском балансе отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	679	412	4 131
Краткосрочные депозиты со сроком погашения до 92 календарных дней включительно	28 000	-	-
Итого	28 679	412	4 131

3.4 Дебиторская задолженность

3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	38 567	-	41 631	-	(37974)	-	-	-	42 224	-
	3а 2024 г.	27 514	-	38 628	-	(27576)	-	-	-	38 567	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 640	-	5 626	-	(10640)	-	-	-	5 626	-
	3а 2024 г.	87	-	10 640	-	(87)	-	-	-	10 640	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	27 260	-	33 674	-	(27334)	-	-	-	33 600	-
	3а 2024 г.	27 363	-	27 335	-	(27439)	-	-	-	27 260	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14	-	288	-	-	-	-	-	302	-
	3а 2024 г.	46	-	-	-	(33)	-	-	-	14	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	653	-	1 902	-	-	-	-	-	2 555	-
	3а 2024 г.	17	-	653	-	(17)	-	-	-	653	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	-	-	-	142	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	38 567	-	41 631	-	(37 974)	-	-	X	42 224	-
	3а 2024 г.	27 514	-	38 628	-	(27 576)	-	-	X	38 567	-

3.5 Уставный капитал Общества

3.5.1 Структура уставного капитала

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мельник Наталья Александровна	70 000	70	70 000	70
2.	Краснокутская Елена Николаевна	30 000	30	30 000	30
Итого:		100 000	100	100 000	100

3.5.2 Дивиденды

В 2025г было произведено распределение прибыли за 2023г, были начислены и выплачены дивиденды в сумме 16 000 тыс. руб.

3.6 Заемные средства

Общество не имеет просроченной задолженности по заемным средствам.

Информация по привлеченным Обществом кредитам и займам представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Долгосрочные заемные средства-всего, в т.ч.:	2025	2460	24 000	(8494)	17966
	2024	2897		(437)	2460
Долгосрочные займы-всего, в т.ч.	2025	2460	24 000	(8494)	17966
	2024	2897		(437)	2460
ФОНД БОФПМСР МКК	2025	2460	24 000	(8494)	17966
	2024	2897		(437)	2460

3.7 Кредиторская задолженность

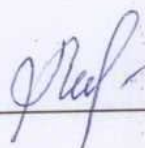
Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего, в т.ч.	9832	20097	55298
расчеты с поставщиками и подрядчиками	4939	8995	35507
расчеты с покупателями и заказчиками	-	40	5
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	8	5
расчеты по налогам и сборам	4201	9628	14291
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	690	613	4846
расчеты с персоналом по оплате труда		813	646
Расчеты с подотчетными лицами	2	-	-

3.8 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	542 368	587 432
Затраты на оплату труда	33 441	30 548
Отчисления на социальные нужды	6 565	5 571
Амортизация	303	404
Прочие затраты	53 594	45 809
Итого по элементам	636 271	669 765
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(168 931)	(220 839)
Итого расходы по обычным видам деятельности	467 340	448 926

Генеральный директор

11 марта 2026г.



Мельник Н.А.

43
548
571
404
804
76
39
4