

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РТП» за 2025 г.**

I. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РТП»

Сокращенное наименование Общества: ООО «РТП».

Юридический адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, с. Лелечи, д. 61Б.

Почтовый адрес: 140326, Московская область, Егорьевский р-н, д. Лелечи, д. 61Б
ИНН: 5011024884

ОГРН: 1055002006190

Государственная регистрация Общества: 23 августа 2005 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Егорьевску Московской области, свидетельство 50 №004178312.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы не были.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 2.900.000 рублей.

Изменения уставного капитала Общества в 2025 году не происходило.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Новосибирске 22.06.2017 по месту нахождения: 630096, г. Новосибирск, Станционная ул. 60/10
КПП 540445001.

Общество зарегистрировало Обособленное подразделение в Краснодаре 21.01.2020 по месту нахождения: 350039, Краснодарский край, г. Краснодар, Майский проезд, 16/2

КПП 231145001.

Среднесписочная численность за 2025 год, работающих в Обществе 730 человек.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году: является производство и оптовая продажа труб и фитингов из полипропилена.

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

Аудитор общества – ООО «Райт Вэйс» ОГРН 1197746652201 ИНН 7751172447.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Юров Максим Александрович

Главный бухгалтер Общества – Волкова Анастасия Николаевна.

Дочерних обществ не зарегистрировано.

18.06.2021 ООО «РТП» зарегистрировано в реестре членов Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионИзыскания» (Ассоциация СРО «МРИ»), Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионПроект» (Ассоциация СРО «МРП»).

Общество осуществляет не лицензируемый вид деятельности.

Общество не соответствует критериям субъекта малого предпринимательства (в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ), не проводит размещение ценных бумаг путем открытой подписки (публичного размещения) и не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество не имеет технической возможности удалить знаки прочерки в строках финансовой отчетности, где данные отсутствуют.

II. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Юров Максим Александрович - конечный бенефициар	Генеральный директор/ организация контролируется данным физическим лицом: имеет в силу своего участия – 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал
Таракчы Волкан - конечный бенефициар	Заместитель генерального директора / организация контролируется данным физическим лицом: имеет в силу своего участия – 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал
ООО «МВ-Капитал»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «РТТ»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «Ютара»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «МВ-Транспорт»	Организации контролируются непосредственно одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Наименование/ Ф.И.О.	Вид операций	Тыс. руб.	
		Объем операций (с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
Юров Максим Александрович	Аренда помещения	27 446	25 869
Юров Максим Александрович	Лицензионный договор (товарный знак)	60 000	60 000
ООО «МВ-Капитал»	Аренда/субаренда имущества и предоставление имущества в аренду	23 845	28 105
ООО «РТТ»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	0	0
ООО «РТТ»	Субаренда имущества и предоставление имущества в аренду	1 234	4 524
ООО «Ютара»	Приобретение товара, работ, услуг	746 960	279 446
ООО «Ютара»	Давальческое сырье	2 674	2 131
ООО «Ютара»	Оптовая торговля товаров	8 442 045	8 208 889
ООО «Ютара»	Аренда, сублицензионный договор	8 263	12 364

ООО «МВ-Транспорт»	Приобретение транспортных услуг	76 161	83 355
ООО «МВ-Транспорт»	Приобретение товара, работ, услуг	12	9 500
ООО «МВ-Транспорт»	Предоставление имущества в аренду	120	120

2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года. тыс. руб.	Приход	Расход	На конец отчетного года тыс. руб.	Форма расчетов
ООО «МВ-Капитал»	Б/нал	КТ 48 380	0	18 480	КТ 66 860	Денежная
ООО «РТТ»	Б/нал	Дт 0	1 234	1 234	Дт 0	Денежная
Юров Максим Александрович	Б/нал	КТ 73 209	66 025	82 224	КТ 90 407	Денежная
Таракчы Волкан	Б/нал	КТ 697			КТ 697	Денежная
ООО «Ютара»	Б/нал	ДТ 2 858 993	8 452 984	8 764 254	ДТ 2 547 722	Денежная
ООО «МВ-Транспорт»	Б/нал	ДТ 8 341	132	1 473	ДТ 7 000	Денежная

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

(Администрация, Бухгалтерия, Отдел кадров, Отдел маркетинга и рекламы, Отдел оптовых продаж, Отдел по связям с общественностью, Отдел продаж, Отдел продаж в сети, Отдел снабжения, Отдел контроля качества, Отдел экспортных продаж, Секретариат, Служба директора по логистике, Служба коммерческого директора, Служба системного администрирования и электроники, Юридический отдел)

тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	87 979	113 619
оплата труда;	69 367	89 469
отчисления с оплаты труда;	18 612	24 150
долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0

по окончании трудовой деятельности;	0	0
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.;	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация 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".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей осуществляется с применением процентной ставки, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях.

Организация 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".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включаются в арендное обязательство в той части, в которой они являются неизбежными, и в вариативной части, которую возможно надежно оценить.

Неизбежной является сумма, рассчитанная на основе текущей кадастровой стоимости на дату начала аренды и коэффициента. Исключениями, указывающими, что неизбежная сумма меньше этой величины, являются:

- а) опубликованные формулы (алгоритмы) расчета кадастровой стоимости, предполагающие ее уменьшение в будущем;
- б) отложенные льготы (в том числе зависящие от условий использования арендуемого земельного участка);
- в) специальные условия договора;
- г) зависимость порядка расчета арендных платежей от показателей деятельности арендатора в будущем;
- д) иные основания ожидать снижения размера арендных платежей в будущем.

Вариативная часть арендных платежей - это часть, рассчитываемая на основе прогнозируемых изменений кадастровой стоимости и коэффициента. Она включается в арендное обязательство при соблюдении следующих условий:

- а) изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента зависят от прогнозируемых рыночных параметров, таких как темпы инфляции, и порядок определения кадастровой стоимости и коэффициента формализован настолько, что их можно рассматривать как аналог ценовых индексов;

- б) указанные изменения не зависят от показателей деятельности арендатора;
- в) кадастровая стоимость и (или) коэффициент изменяются на регулярной основе.

В иных случаях вариативная часть арендных платежей учитывается в расходах на момент наступления обязанности по уплате арендных платежей.

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.

Организация не переоценивает права пользования активами.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018), т.о. до 31 декабря 2023 года

Общество использует линейный метод амортизации ППА.

Срок полезного использования ППА:

По договорам аренды – срок аренды по договору;

По договорам финансовой аренды (лизинга) – срок эксплуатации предмета аренды (лизинга) по ОКОФ (амортизационная группа).

Расчет осуществляется в следующем порядке:

- 1) Определяется предмет аренды, срок аренды
- 2) Выделяется сумма авансового платежа (при наличии) без учета НДС
- 3) Выделяется сумма лизинговых платежей по договору за весь период аренды без учета НДС
- 4) Формируется справка-расчет обязательств по аренде и процентов при лизинге по ФСБУ 25/2018 (<https://glavkniga.ru/calculators/leasing>), либо справка-расчет обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 (https://glavkniga.ru/calculators/lease_obligations?kplus=1). Годовая ставка опре-

деляется на основании данных ЦБ РФ как средняя процентная ставка по кредитам для юридических лиц на срок, сопоставимый со сроком аренды, действующая в момент передачи предмета аренды

Формулы расчета:

Дисконтированный платеж= сумма платежа/(1+ставка % в день) ^ количество дней

Процентный расход= сумма всех дисконтированных платежей* ((1+ставка % в день)^(кол-во дней)-1)

5) Формируется ППА :

По финансовой аренде (лизингу) – сумма лизинговых платежей, уменьшенная на сумму процентного расхода, и сумму авансового платежа, все суммы без учета НДС

По аренде: сумма дисконтированных платежей

6) Ежемесячно начисляются амортизация ППА и процентный расход по договору аренды.

7) Учет ППА и амортизации ведется на счетах 01.03 и 02.03.

Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спец-одежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) учитывается на счете 10.11 в количественном выражении. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются производство и реализация продукции по видам номенклатурных групп:

1. Трубы водонапорные
2. Трубы канализационные внутренние
3. Трубы канализационные наружные
4. Трубы полиэтиленовые
5. Фитинги водонапорные
6. Фитинги канализационные внутренние
7. Фитинги канализационные наружные
8. Фитинги полиэтиленовые
9. Покупная продукция
10. Трубы ПЕРТ
11. Трубы BAIKAL
12. Гофрированные трубы
13. Комплект для уборки VERDE

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

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

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров – коммерческие расходы. Коммерческие расходы, учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально выручке от реализации.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

НМА

Наличие и движение НМА отражено в Пояснениях 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснениях 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кре- дит	Дебет	Кредит	Дебет	Кре- дит
08.03	2 090,08	0,00	33 415,03	27 867,08	7 638,03	0,00
Газопровод высокого давления с МПП-1000	991,74	0,00	3 062,27	0,00	4 054,01	0,00
Здание Картофелехранилище	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00
Здание Новый цех Пресс-форм (уч.50) (бывш. здание дробилки)	0,00	0,00	2 898,70	2 898,70	0,00	0,00
Здание складского назначения (у Гюрай)	0,00	0,00	4 376,14	4 376,14	0,00	0,00
Контейнерная Газопоршневая Электростанция	483,33	0,00	0,00	0,00	483,33	0,00
Локальная компьютерная сеть Лелечи.	0,00	0,00	2 838,49	2 838,49	0,00	0,00
Общежитие (новое здание)	0,00	0,00	16 868,28	16 868,28	0,00	0,00
Противопожарный водопровод	385,00	0,00	1 488,21	0,00	1 873,21	0,00
Система автоматической пожарной сигнализации и СОУЭ (Котельная 1,5 МВт)	0,00	0,00	285,46	285,46	0,00	0,00
Система уличного освещения Лелечи	0,00	0,00	997,47	0,00	997,47	0,00
Скважина-участок № 597 (Гюрай)	115,00	0,00	0,00	0,00	115,00	0,00
Скважина-участок № 98	115,00	0,00	0,00	0,00	115,00	0,00
08.04	28		151	171		
	261,23	0,00	419,25	949,86	7 730,62	0,00
Аппарат для электромуфтовой сварки ПНД труб Электро 630	0,00	0,00	106,13	106,13	0,00	0,00
Блочно-модульная котельная 1,5 МВт типа БМК-1,5	17					
	455,50	0,00	0,00	17 455,50	0,00	0,00
Бытовка металлическая (тип БК-00, 4,0x2,4x2,6м)	0,00	0,00	151,33	151,33	0,00	0,00
Вал, вкл.наконечники	378,96	0,00	0,00	0,00	378,96	0,00
Вертикальный обрабатывающий центр (PV-2216)	0,00	0,00	16 195,98	16 191,15	4,83	0,00
Весы VIBRA HT-224RCE	0,00	0,00	191,25	191,25	0,00	0,00
Вибрационный бункер ориентатор. Модель: ВБ-600 (деталь:кронштейн ,20мм)	305,00	0,00	0,00	0,00	305,00	0,00
Вибрационный бункер ориентатор. Модель: ВБ-600 (цилиндрический фитинг,20мм)	187,00	0,00	0,00	0,00	187,00	0,00
Заклейщик гофрокоробов A2-CS-S8 (S200004)	0,00	0,00	133,33	133,33	0,00	0,00
Заклейщик гофрокоробов A2-CS-S8 (S200004) с транспортером	0,00	0,00	204,17	204,17	0,00	0,00
Компьютер Apple Mac mini Apple M4 10-core CPU, 10-core GPU/32GB/512GB SSD Z1JX00029	0,00	0,00	214,67	214,67	0,00	0,00
Котел газовый напольный SLIM 1,400 in BAXI	0,00	0,00	142,08	142,08	0,00	0,00
Кран мостовой однобалочный опорный г/п 3,2т	0,00	0,00	373,69	373,69	0,00	0,00
МФУ KYOCERA ECOSYS M4125idn A3	0,00	0,00	116,25	116,25	0,00	0,00
Направляющая колонна 150*4400 (по образцу)	0,00	0,00	341,93	341,93	0,00	0,00
Насосный агрегат К 150-125-315а-5,22 кВт(АИР180S4)	100,58	0,00	0,00	100,58	0,00	0,00
Нежилое помещение Новосибирск	0,00	0,00	87 649,95	87 649,95	0,00	0,00
Ноутбук Apple MacBook Air 13 (2025), M4, 10/10, 24/1024Gb, (Z1CY000S2), Midnight Black	0,00	0,00	173,08	173,08	0,00	0,00
Оснастка для проточки знаков (110 цанговых раструбных механизмов)	220,84	0,00	0,00	220,84	0,00	0,00
Осушитель рефрижераторный RDX-100	174,28	0,00	0,00	0,00	174,28	0,00
Осушитель сжатого воздуха для воздушных компрессоров, рефрижераторного типа	0,00	0,00	472,89	472,89	0,00	0,00
Планшет Apple iPad Pro 11 2024 M4, 512 ГБ, Wi-Fi, iPadOS, space black 11"	0,00	0,00	118,70	118,70	0,00	0,00
Пресс-форма для гофротрубы (MES KALIP PLASTIK)	677,36	0,00	0,00	677,36	0,00	0,00
Пресс-форма для трубы (патрубок гибкий) D 110 и аксессуары	772,94	0,00	0,00	0,00	772,94	0,00
Пресс-форма ППП - Кран шаровой стандарт Ø 40 (6 гнезд)	0,00	0,00	912,25	912,25	0,00	0,00
Принтер лазерный LASERINK OPF-10 PRO с излучателем JPT	0,00	0,00	1 337,50	0,00	1 337,50	0,00
Сервер SuperMicro "K" SYS-621C-TN12R	0,00	0,00	5 821,18	5 821,18	0,00	0,00
Система вспенивания PROMIX	6 828,64	0,00	0,00	6 828,64	0,00	0,00
Сплит-система AUX серия ASW-H18A4/FP-R1 AS-H18A4/FP-R1	0,00	0,00	91,61	91,61	0,00	0,00

Станок для резки проволоки с ЧПУ EDM+Вертикальный обрабатывающий центр+Комплексный шлиф. станок	0,00	0,00	29 289,33	29 289,33	0,00	0,00
Таль 3 тн 6 м 380В электрическая цепная передвижная	243,23	0,00	0,00	0,00	243,23	0,00
Таль канатная электрическая пережвижная	0,00	0,00	347,37	347,37	0,00	0,00
Трактор садовый Stiga Estate 598W Двухцилиндровый двигатель Stiga ST 550 Twin, 586 куб.см, гидростат	0,00	0,00	308,33	308,33	0,00	0,00
Цилиндр 75*33D Ф75 SAREM	0,00	0,00	438,99	0,00	438,99	0,00
Шкаф автоматического ввода резерва АВР-0,4кВ	0,00	0,00	879,23	879,23	0,00	0,00
Шнек 45*30D BATTENFELD	0,00	0,00	479,18	226,69	252,49	0,00
Шнек 45*33D Ф60 BATTENFELD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Шнек 45/33D Ф45 SAREM	0,00	0,00	219,91	0,00	219,91	0,00
Шнек 60*30D BATTENFELD	341,98	0,00	916,90	0,00	1 258,88	0,00
Шнек 60*33D Ф60 SAREM	574,92	0,00	2 027,87	1 546,46	1 056,33	0,00
Шнек 75*33D Ф75 SAREM	0,00	0,00	1 378,13	663,89	714,24	0,00
Шнек 75*36D Ф75 SAREM	0,00	0,00	386,05	0,00	386,05	0,00
08.05	0,00	0,00	3 910,59	3 910,59	0,00	0,00
ПО Kaspersky Endpoint Security для бизнеса 2025-2026	0,00	0,00	776,29	776,29	0,00	0,00
Сайт РТП	0,00	0,00	936,50	936,50	0,00	0,00
Сайт РТП (модернизация)	0,00	0,00	2 197,80	2 197,80	0,00	0,00
Итого	30	0,00	188	203	15	0,00
	351,30	0,00	744,88	727,53	368,65	0,00

Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы выданные отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

Суммы дебиторской задолженности в качестве предоплаты поставщикам за поставку материалов, товаров отражены в составе строки 1210 Запасы в размере:

на 31 декабря 2023 года – 14 224 тыс. рублей;
на 31 декабря 2024 года – 260 600 тыс. рублей;
на 31 декабря 2025 года – 194 148 тыс. рублей.

Суммы дебиторской задолженности в качестве предоплаты лизинговым компаниям отражены в составе строки 1150 Основные средства в размере:

на 31 декабря 2023 года – 12 618 тыс. рублей;
на 31 декабря 2024 года – 0 тыс. рублей;
на 31 декабря 2025 года – 0 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 и списываются в полном размере ежемесячно на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы"

Заемные средства

Информация по займам, кредитам, другим заемным обязательствам:

Всего:	500 873
---------------	----------------

Краткосрочные заемные средства

Кредитор	Договор	Дата договора	Дата погашения	Валюта	Сумма по договору	Сумма задолженности	Сумма задолженности по процентам
ПАО Сбербанк	7М-400CN3R-AEQ	10.02.2025	12.02.2026	руб.	300 000,00	150 000,00	250,00
ПАО Сбербанк	7М-400CRP4-CH9	10.12.2025	14.12.2026	руб.	400 000,00	400 000,00	623,00
ПАО Сбербанк	7М-Н8F-RF6	05.06.2024	01.12.2025	руб.	500 000,00	0,00	0,00
Итого						550 000,00	873,00

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочных заемных средств Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет

Налоги

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 516 114 тыс. руб., за 2025 год – 497 675 тыс. руб.

За 2024 год начислен налог на имущество в сумме 6 665 тыс. руб., за 2025 – 6 419 тыс.руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 91 331 тыс. руб., налог на прибыль начислен в размере 18 266 тыс. руб., за 2025 год налогооблагаемая база – 288 315 тыс.руб., налог на прибыль – 72 079 тыс.руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в 2025 г. составил 144 441 тыс. руб.

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 10 045 тыс. руб.

Виды отложенного налога представлены в таблице.

Виды активов и обязательств Счет	Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит
Готовая продукция	79 891,29	0,00
09	79 891,29	0,00
Дебиторская задолженность	59,94	0,00
09	125,01	0,00
77	0,00	65,08
Основные средства	0,00	75 164,04
09	7 318,58	0,00
77	0,00	82 482,62
Расходы будущих периодов	320,50	0,00
09	320,50	0,00
Арендные обязательства	19 582,21	0,00
09	20 842,63	0,00
77	0,00	1 260,42
Итого	24 689,90	0,00

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице в тысячах рублей:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2 024,00	2 025,00
Брак в переработку		761,76
Возвратная тара	740,39	
Вторичное сырье	699,95	16,31
Гофрированные трубы	45 954,66	55 305,79
Покупная продукция	273 994,35	277 658,67
Полуфабрикат	10 526,23	8 565,04
РТИ	2,58	0,04
Трубы ВАИКАЛ	45 910,74	41 281,18
Трубы водонапорные	422 603,66	392 498,77
Трубы водонапорные с алюминиевой фольгой	265 998,21	261 540,65
Трубы водонапорные со стекловолокном	1 342 430,58	1 304 299,69

Трубы канализационные внутренние	1 038 108,15	1 073 864,14
Трубы канализационные малoshумные	190 442,02	189 315,34
Трубы канализационные наружные	495 655,26	518 232,05
Трубы ПЕРТ	245 463,68	175 705,58
Трубы полиэтиленовые	233 093,78	209 692,13
Услуги	7 066,21	9 540,81
Фитинги водонапорные комбинированные	993 105,52	966 100,91
Фитинги водонапорные пайка	478 847,07	466 301,51
Фитинги канализационные внутренние	722 238,57	766 379,81
Фитинги канализационные малoshумные	91 940,70	96 563,66
Фитинги канализационные наружные	134 118,21	146 257,80
Фитинги полиэтиленовые	21 889,18	9 186,09
Общий итог	7 060 829,67	6 969 067,71

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по статьям затрат представлена в Приложении 10.

Общехозяйственные расходы	368 173,34
Амортизация зданий, сооружений (26)	1 246,80
Амортизация прочих основных средств (26)	30 246,99
Амортизация прочих основных средств (26+НУ)	32,95
Аренда автотранспорта (26)	69,00
Аренда зданий и помещений (26)	5 289,56
Аудиторские услуги (26)	250,00
Вывоз ТБО (26)	1 160,28
ГСМ (26)	546,34
Информационно-вычислительные услуги (26)	6 685,88
Командировочные расходы (26)	831,41
Командировочные расходы/авиа/жд перевозка (26)	7 577,22
Командировочные расходы/проживание (26)	1 491,07
Командировочные расходы/суточные (26)	667,00
Консультационные услуги/подбор персонала (26)	4 289,97
Лизинг автотранспорта (26)	7 045,49
Материалы для ремонта и обслуживания ОС (26)	1 541,15
Материалы на ремонт административных зданий (26)	5 036,58
Материалы прочие: канцтовары, хоз. товары, картриджи и прочее (26)	9 789,34
Охрана труда и техника безопасности (26)	1.129,55
Передача ТМЦ в эксплуатацию (26)	3 528,50
Подготовка и обучение кадров (26)	348,40
Почтово-телеграфные и курьерские расходы (26)	352,95
Представительские расходы (26)	1 992,23
Представительские расходы (Питание)	0,56
Производственный и хозяйственный инвентарь	3,04
Прочее страхование (26)	557,45
Расходы на спец одежду и обувь (26)	42,08
Расходы по обязательному страхованию от НС (26)	661,30

Расходы по отчислениям в фонды (26)	39 873,55
Списание расходов на лицензии (26)	305,81
Списание расходов на программное обеспечение (26)	3 625,86
Страхование имущества (26)	480,52
ТМЦ для содержания и обслуживания автотранспорта (26)	18 910,14
Услуги дезинсекции и прочих санитарных (26)	108,72
Услуги доставки грузов (26)	47 145,38
Услуги на пожарную безопасность (26)	85,00
Услуги охраны (26)	1 275,67
Услуги по водоснабжению (26)	340,23
Услуги по изготовлению документов кадастрового и технического учета пп. 40 п. 1 ст. 264 НК РФ (26)	88,00
Услуги по предоставлению электроэнергии (26)	1 751,46
Услуги по ремонту зданий,помещений (26)	7 170,59
Услуги по ремонту и ТО прочих ОС (26)	534,70
Услуги по теплоснабжению (26)	147,19
Услуги по техническому обслуживанию машин и оборудования (26)	756,66
Услуги по техническому обслуживанию оргтехники (26)	245,93
Услуги прочие хозяйственные (26)	831,05
Услуги связи (26)	3 049,43
Услуги сторонних организаций по обслуживанию транспортных средств(мойка,ремонт,то и т.д) (26)	318,00
Фонд оплаты труда (26)	148 328,34
Членские взносы (26)	388,00
Коммерческие расходы	313 491,96
Амортизация НМА (44)	2 249,59
Амортизация прочих основных средств (44)	6 347,99
Аренда зданий и помещений (44)	32 690,96
Доп.затраты на упаковку продукции на складе (44)	5 226,81
Информационно-вычислительные услуги (44)	619,00
Командировочные расходы/авиа/жд перевозка (44)	2,05
Комиссионное вознаграждение (44)	287,86
Лизинг автотранспорта (44)	3 667,35
Материалы для ремонта и обслуживания ОС (44)	2 600,67
Материалы прочие: канцтовары, хоз.товары, картриджи и прочее (44)	821,04
Неисключительное право на использование Товарных знаков(44)	57 142,86
Передача ТМЦ в эксплуатацию (44)	1 446,55
Подготовка и обучение кадров (44)	2,40
Представительские расходы (Питание)	2 904,41
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1) (44)	105,71
Расходы на рекламу (44)	2 694,55
Расходы на спец одежду и обувь (44)	14,58
Расходы на спецодежду (44)	1,20
Расходы по обязательному страхованию от НС (44)	358,24
Расходы по отчислениям в фонды (44)	21 973,44
Рекламация (44)	1 219,58
Ремонт зданий, помещений (44)	15 980,43
ТМЦ для содержания и обслуживания автотранспорта (44)	2 394,83
Услуги доставки грузов(44)	8 188,26

Услуги отв.хранения (44)	0,07
Услуги по предоставлению электроэнергии (44)	11 040,02
Услуги по ремонту и обслуживанию ОС (44)	208,05
Услуги по техническому обслуживанию оргтехники (44)	61,35
Услуги по продвижению товара на торговых площадках (44)	18 603,85
Услуги прочие хозяйственные (44)	33 472,97
Фонд оплаты труда (44)	81 150,94
Членские взносы (44)	14,34

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице в тысячах рублей:

Прочие расходы	Сумма
Аренда зданий/помещений/транспорта	101 090,50
Аренда зданий/помещений/транспорта	-60 792,65
Возмещение по страховому случаю/ОСАГО/КАСКО	947,80
Возмещение понесенных расходов	769,97
Комиссия по аккредитивам	46,16
Компенсация расходов по претензиям	254,54
Корректировка поступления прошлых лет	27,35
Корректировка реализации прошлых лет	71,54
Оприходование излишков	2 502,49
Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем году	42,30
Перевозка груза	854,28
Перевозка груза	-142,38
Продажа ОС	15 620,20
Продажа ОС	-15 227,45
Продажа ТМЦ	27 941,22
Продажа ТМЦ	-27 785,19
Расходы в виде премии/бонуса (ст.265 пп.19.1)	109,01
Списание Кредиторской задолженности	2 740,29
Сублизинг/сублицензия	1 796,20
Услуги по ремонту Брасберг	5 428,75
Услуги по ремонту Брасберг	-5 456,60
Услуги по ремонту Верде	930,77
Услуги по ремонту Верде	-952,57
Итого	50 816,52

Прочие расходы	Сумма
Администр. штрафы	420,49
Безвозмездная передача	2 347,78
Благотворительность	877,00
Благоустройство территории	17,33
Возмещение понесенных расходов	48,91
Гос.пошлина	217,11
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-4 076,77

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4 207,63
Комиссия по аккредитивам	283 804,14
Компенсация за задержку э/пл	0,54
Компенсация расходов по претензиям	260,98
Корректировка реализации прошлых лет	117,84
Курсовые разницы	-15 219,82
Курсовые разницы	23 873,64
Лизинг ФСБУ 25 2018 (не принимаемые в НУ)	19 085,77
Налоги	6 785,77
Неучитываемые в НУ (работы, услуги)	11 736,35
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-44,25
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 752,29
Ошибки прошлых лет, выявленные в текущем году	2 500,99
Питание неопределенного круга лиц	35 396,60
Подарки сотрудникам/клиентам	415,63
Резерв по сомнительным долгам (покупатели)	-793 526,69
Резерв по сомнительным долгам (покупатели)	822 569,70
Резерв по сомнительным долгам (поставщики)	-15 359,06
Резерв по сомнительным долгам (поставщики)	6 465,05
Резерв под обесценение запасов	165 236,60
Списание Дебиторской задолженности (не принимаемая в НУ)	8,90
Списание Дебиторской задолженности (принимаемая в НУ)	28,10
Списание НДС на расходы	8,01
Сублизинг/сублицензия	299,37
Услуги банка	3 828,60
Услуги по переупаковке ЮТАРА	148,03
Штрафные санкции за нарушение условий договора (ст.265 п.1 пп.13)	1 324,88
Итого	565 557,46

Прочие доходы и расходы Общества за отчетный период представлены свернуто по курсовым разницам, резервам по сомнительным долгам, прочей реализации.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства и резервы.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н по оценочному обязательству:

Расшифровка представлены в Пояснениях 8.3.

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 107 690 тыс. руб., представлен в Пояснениях 7.2

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, в 2025 году составил 165 237 тыс.руб.

Незавершенные судебные разбирательства

Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств на 31.12.2025.

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

В соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и Положении по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) руководство выполнило оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность:

- изменения справедливой стоимости и обесценение активов не произошло;
- налоги в бюджет уплачены в полном объеме.

Общество не имеет угрозы непрерывности деятельности.

Изменения ключевой ставки в 2025 году и введенные против РФ финансовые санкции не оказали существенного негативного влияния на способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

В процессе-хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры., которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество оценив текущую экономическую ситуацию, включая текущую оценку влияния ограничительных мер, оценивает потенциальное влияние на деятельность компании как несущественное.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам и не ожидает существенных переносов сроков исполнения обязательств по ранее заключенным договорам.

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Обеспечения обязательств.

В таблице 9 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерской отчетности отражены следующие обязательства по состоянию на 31.12.2025 г.:

- Договоры залога со Сбербанком в размере 212 358 тыс. руб. (Производственные линии, контейнерная электрогенераторная установка).
- Договор поручительства за третье лицо со Сбербанком в размере 136 000 тыс. руб.
- Договор об ипотеке с АО «Альфа-банк» 4 300 тыс.руб. (нежилое помещение, газопровод, земельный участок).

Объекты используются в деятельности Общества без ограничений.

