

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
АО «Химволокно» за 2025 год**

1. Краткая информация об Обществе

Полное наименование Общества	Щекинское Акционерное Общество «Химволокно»
Сокращенное наименование	АО «Химволокно»
Юридический и почтовый адрес	301212, Тульская область, Щекинский район, р. п. Первомайский, ул. Симферопольская, д. 7
Сведения о регистрации	Дата регистрации: 30 ноября 1992 г ОГРН 1027101503637 ИНН 7118004595
Сведения об органах управления	Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральным директором общества является Шарафутдинов Александр Абдуллович <u>Действующий состав Совета директоров Общества:</u> Кузнецов Борис Николаевич; Калинич Константин Александрович; Подчуфарова Ирина Евгеньевна; Титов Василий Константинович; Шарафутдинов Александр Абдуллович
Регистратор Общества	Полное наименование: Тульский филиал открытого акционерного общества "Агентство "Региональный независимый регистратор" Сокращенное наименование: ТФ АО "Агентство "РНР" Место нахождения: 300034, г. Тула, улица Демонстрации, дом 27, кор.1 Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг Номер: 10-000-1-00261 Дата выдачи: 29.11.2002 Дата окончания действия: без ограничения срока действия Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.
Аудитор Общества	Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮКОН». Сокращенное наименование: ООО «ЮКОН». Юридический адрес: 105318, г. Москва, ул. Ткацкая, д. 5, стр. 3, этаж 5, офис 3-507 Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11906031093.
Основной вид деятельности Общества	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Среднесписочная численность персонала	7 человек (2024 г. – 7 человек)

2. Организационные аспекты бухгалтерского учета

2.1. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с установленными в Российской Федерации российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерский учет осуществляется специалистами организации АО ОХК «Щекиноазот», в рамках договора возмездного оказания услуг №ХВ58-07 от 16.07.2007г. При выборе способов ведения бухгалтерского учета, бухгалтерия АО ОХК «Щекиноазот» соблюдала Положения Учетной политики.

Для целей, предусмотренных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность (БФО) в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность является комплектом взаимосвязанных составляющих, в том числе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

- приложения к ним;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет основных средств

В состав основных средств принимаются активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 - 100
Передаточные устройства, Машины и оборудование	2 – 40
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15

Способы оценки материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Обесценение МПЗ и создание резерва определяется по однородным группам МПЗ.

Порядок признания расходов

Расходы общехозяйственного и коммерческого характера признаются предприятием в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде.

Расчет налога на прибыль.

Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Срок погашения обязательств по оплате определяется в соответствии с условиями договора об оплате. Если подобные условия не установлены в договоре, применяются нормы гражданского законодательства об исчислении сроков. Резерв сомнительных долгов формируется один раз в год на основании приказа генерального директора. Резерв сомнительных долгов создается по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Оценочные обязательства

В целях равномерного учета предстоящих расходов в бухгалтерском учете Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков работников.

Исправление ошибок в отчетности

Для целей признания существенности ошибок в бухгалтерском учете определен критерий в размере 5 % изменения соответствующей строки бухгалтерского баланса.

2.2. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2025 год

В соответствии с пунктом 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими фактами хозяйственной жизни, отражены свернуто. Для обеспечения сопоставимости данных, показатели 2024 года приведены свернуто согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Прочие доходы	2340	2 075	2 037	39
Прочие расходы	2350	(40 455)	(2 037)	(38 418)

3. Раскрытие существенной информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

3.1.1. Основные средства в эксплуатации

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего, в том числе	за 2025 г.	1 185 107	(826 216)	460	(3 824)	3 824	(59 378)	-	-	1 181 733	(881 770)
	за 2024 г.	1 157 416	(867 178)	28 183	(492)	492	(59 532)	-	-	1 185 107	(826 216)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	480 263	(340 465)	450	(3 812)	3 812	(33 226)	-	-	477 101	(370 078)
	за 2024 г.	475 814	(307 769)	4 940	(492)	492	(33 187)	-	-	480 263	(340 465)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	240	(239)	-	(42)	42	-	-	-	196	(197)
	за 2024 г.	240	(239)	-	-	-	-	-	-	240	(239)
Здания	за 2025 г.	449 151	(122 515)	-	-	-	(7 748)	-	-	449 151	(122 515)
	за 2024 г.	425 909	(114 953)	23 242	-	-	(7 562)	-	-	449 151	(122 515)
Сооружения	за 2025 г.	253 078	(162 680)	-	-	-	(18 397)	-	-	253 078	(162 680)
	за 2024 г.	253 078	(143 904)	-	-	-	(18 776)	-	-	253 078	(162 680)
Земельные участки	за 2025 г.	1 852	-	-	-	-	-	-	-	1 852	-
	за 2024 г.	1 852	-	-	-	-	-	-	-	1 852	-
Многолетнее насаждение	за 2025 г.	279	(75)	-	-	-	(7)	-	-	279	(82)
	за 2024 г.	279	(66)	-	-	-	(7)	-	-	279	(75)
Офисное оборудование	за 2025 г.	242	(242)	-	(170)	170	-	-	-	242	(242)
	за 2024 г.	242	(242)	-	-	-	-	-	-	242	(242)

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего в том числе:	57 603	74 221	90 840
Здания	21 938	22 534	23 131
Машины и оборудование (кроме офисного)	35 601	51 620	67 640
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	1	1
Сооружения	63	66	68
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего в том числе:	111 113	139 032	171 962
Здания	18 071	18 427	18 977
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 946	32 157	45 807
Сооружения	70 096	88 448	107 178
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации	-	-	-

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, сохраняются за Обществом.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств.

3.1.2 Незавершенное строительство

Информация о незавершенных капитальных вложениях и об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции приведена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	за 2025 г.	607	450	-	(450)	607
	за 2024 г.	24 695	4 095	-	(28 183)	607
Здания	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	23 113	129	-	(23 242)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	-	450	-	(450)	-
	за 2024 г.	975	3 966	-	(4 941)	-
Офисное оборудование	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	за 2025 г.	607	-	-	-	607
	за 2024 г.	607	-	-	-	607

Обществом проведена проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений в них. Признаки обесценения на 31.12.2025 и 31.12. 2024 отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дробление первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	38	-	-	-	-	-	-	38	-
	за 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	38	-
гвн и акции	за 2025 г.	38	-	-	-	-	-	-	38	-
	за 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	38	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	-	-	49 100	(6 000)	-	-	-	43 100	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 2025 г.	-	-	49 100	(6 000)	-	-	-	43 100	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2025 г.	38	-	49 100	(6 000)	-	-	-	43 138	-
	за 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	38	-

Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаки обесценения на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов по видам приведено в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе:	за 2025 г.	7 827	(622)	374 763	(375 537)	498	-	-	7 083	(124)
	за 2024 г.	8 013	(622)	284 165	(284 351)	124	(124)	-	7 827	(622)
Сырье и материалы	за 2025 г.	7 662	(498)	31 680	(32 459)	498	-	-	6 883	-
	за 2024 г.	7 843	(622)	237	(418)	124	-	-	7 662	(498)
Товары для перепродажи	за 2025 г.	124	(124)	343 059	(343 059)	-	-	-	124	(124)
	за 2024 г.	124	-	283 928	(283 928)	-	(124)	-	124	(124)
Иные запасы	за 2025 г.	41	-	24	(19)	-	-	-	46	-
	за 2024 г.	46	-	-	(5)	-	-	-	41	-

Общество регулярно проводит проверку на наличие признаков снижения стоимости товарно-материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2025 величина резерва составляет 124 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности по видам за 2025 год приведено в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			период из долго- в краткосрочную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	восстановление резерва	погашение	списание на финансовый результат	создание резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	152 554	(294)	1 135 427	33	(1 168 357)	-	-	-	119 624	(261)
	за 2024 г.	17 729	(296)	1 012 595	2	(877 770)	-	-	-	152 554	(294)
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	17 514	-	861 740	-	(761 577)	-	-	-	17 514	-
	за 2024 г.	17 331	-	624 224	-	(624 041)	-	-	-	1 362	-
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	28 062	-	1 362	-	(28 062)	-	-	-	1 362	-
	за 2024 г.	101	-	58 054	-	(30 063)	-	-	-	28 062	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	106 654	-	264 051	-	(370 703)	-	-	-	106 654	-
	за 2024 г.	1	-	330 317	-	(223 664)	-	-	-	583	(261)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	294	(294)	8 274	33	(7 985)	-	-	-	294	(294)
	за 2024 г.	296	(296)	-	2	(2)	-	-	-	119 624	(261)
Итого	за 2025 г.	152 554	(294)	1 135 427	33	(1 168 357)	-	-	-	152 554	(294)
	за 2024 г.	17 729	(296)	1 012 595	2	(877 770)	-	-	-	152 554	(294)

По состоянию на 31.12.2025 Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Величина резерва составила на 31.12.2025 261 тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе	9	9
Денежные средства в рублях на счетах в банках	672	290
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Денежные эквиваленты	37 000	-
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	37 681	299
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчете о движении денежных средств	37 681	299

Организация имеет суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (существуют ограничения на их использование менее двенадцати месяцев после отчетной даты)	37 000	-

3.6. Капитал

Уставный капитал общества составляет 730 700 (Семьсот тридцать тысяч семьсот) рублей. Он состоит из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционером, в том числе из:

- 27 874 штук привилегированных именных акции типа «А» номинальной стоимостью 2 (Два) рубля каждая на сумму 55 748 (Пятьдесят пять тысяч семьсот сорок восемь) рублей;
- 337 476 штук обыкновенных именных акции номинальной стоимостью 2 (Два) рубля каждая на сумму 674 952 (шестьсот семьдесят четыре тысячи девятьсот пятьдесят два) рубля.

Единственным акционером Общества является ПАРОТЕКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД.

Акции АО «Химволокно» не обращаются на организованном рынке Ценных бумаг. Филиалов и представительств нет.

Базовая прибыль на акцию:

Базовая прибыль на одну акцию, определяемая как отношение чистой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных именных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, по состоянию на 31.12.2025 составила 144,33 руб. (на 31.12.2024 – 88,02 руб.).

Чистые активы

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 составляют 620 550 тыс. руб., (на 31.12.2024 – 571 842 тыс. руб., на 31.12.2023 – 542 243 тыс. руб.).

3.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности по видам представлено в таблице.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	107 871	1 288 553	-	(1 342 365)	-	-	54 059
	за 2024 г.	12 157	897 714	-	(802 000)	-	-	107 871
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	101 588	728 014	-	(797 375)	-	-	32 227
	за 2024 г.	1 193	477 923	-	(377 528)	-	-	101 588
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	363	5 245	-	(5 301)	-	-	307
	за 2024 г.	-	4 906	-	(4 543)	-	-	363
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	3 219	220 149	-	(201 899)	-	-	21 469
	за 2024 г.	10 963	12 646	-	(20 390)	-	-	3 219
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	2 697	335 121	-	(337 766)	-	-	52
	за 2024 г.	-	250 161	-	(247 464)	-	-	2 697
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	4	24	-	(24)	-	-	4
	за 2024 г.	1	152 078	-	(152 075)	-	-	4
Итого	за 2025 г.	107 871	1 288 553	-	(1 342 365)	-	-	54 059
	за 2024 г.	12 157	897 714	-	(802 000)	-	-	107 871

3.8. Отражение налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете

По итогам 2025 года величина прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составила 56 707 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 14 177 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль (суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств) за 2025 год составила 6 612 тыс. руб., в том числе величина изменения отложенных налоговых обязательств составила 5 456 тыс. руб., величина изменения отложенных налоговых активов за 2025 год составила 1 156 тыс. руб.

Величина постоянного налогового обязательства за 2025 год составила 2 821 тыс. руб. В результате, за 2025 год текущий налог на прибыль составил 23 610 тыс. руб., который в полном объеме уплачен в бюджеты всех уровней.

Отложенные налоговые активы и обязательства обусловлены в основном различиями в оценке первоначальной стоимости и сроков полезного использования объектов основных средств.

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	1 608	649	554	1 703
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	1 233	500	427	1 306
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков (страховые взносы)	375	149	127	397

Все признанные оценочные обязательства классифицируются на отчетную дату как краткосрочные.

Иные оценочные обязательства, а также условные обязательства и активы отсутствуют.

На отчетную дату у Организации отсутствуют судебные разбирательства с высокой вероятностью неблагоприятного исхода (более 50%), требующие создания оценочных обязательств.

4. Раскрытие существенной информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка от основной деятельности АО «Химволокно» за 2025 год увеличилась по сравнению с 2024 годом на 125 375 тыс. руб., что составляет 24%. Структура выручки представлена в таблице.

Показатель	за 2025 г.	за 2024 г.	Изменение показателя	
			тыс. руб.	%
Метанол	465 714	205 104	260 610	127,1
Аренда	180 886	173 419	7 467	4,3
Концентрат карбамидоформальдегидный КФК-85	-	23 397	(23 397)	(100,0)
Полипропилен	-	75 460	(75 460)	(100,0)
Ткань полипропиленовая	-	25 917	(25 917)	(100,0)
Кабельная продукция	-	8 658	(8 658)	(100,0)
Полиэтилен	-	7 534	(7 534)	(100,0)
Суперконцентрат	-	1 799	(1 799)	(100,0)
Прочая реализация	63	-	63	100,0
ИТОГО	646 663	521 288	125 375	24,1

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности Общества отражаются с подразделением на:

- себестоимость продаж;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» включает в себя себестоимость реализованных товаров в сумме 343 059 тыс. руб. (283 929 тыс. руб. за 2024 год).. Кроме того, в составе показателя строки отражена амортизация основных средств, переданных в аренду в размере 36 645 тыс. руб. (36 939 тыс. руб. за 2024 год).

Управленческие расходы

За 2025 год величина управленческих расходов составила 61 023 тыс. руб.

Структура управленческих расходов представлена следующими существенными статьями:

Управленческие расходы

Показатель	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на содержание и эксплуатация ОС	(16 080)	(41 655)
Расходы на оплату труда	(5 023)	(5 497)
Амортизация	(6 090)	(5 947)
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(16 500)	(13 500)
Материалы на производственные и хозяйды	(14 918)	(210)
Прочие затраты	(2 412)	(1 539)
Итого управленческие расходы:	(61 023)	(68 348)

Коммерческие расходы

За 2025 год величина коммерческих расходов составила 98 735 тыс. руб.

Структура коммерческих расходов представлена следующими существенными статьями:

Коммерческие расходы

Показатель	за 2025 г.	за 2024 г.
Транспортные расходы, связанные с реализацией товаров	(98 735)	(50 593)
Итого коммерческие расходы:	(98 735)	(50 593)

4.3 Прочие доходы и расходы

За 2025 год величина прочих доходов составила 2 376 тыс. руб., прочих расходов – 57 966 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими фактами хозяйственной жизни, отражены свернуто.

Структура существенных прочих доходов представлена следующими статьями:

Прочие доходы

Показатель	за 2025 г.	за 2024 г.
Доходы в виде штрафов, пеней, неустойки за нарушение условий договоров	1 726	-
Реализация прочего имущества	639	3
Иная операционная деятельность	11	36
Итого прочие доходы:	2 376	39

Структура существенных прочих расходов представлена следующими статьями:

Прочие расходы

Показатель	за 2025 г.	за 2024 г.
Амортизация	(16 642)	(16 647)
Благотворительность	(11 036)	(8 828)
Деятельность обслуживающих производств	(382)	(434)
Расходы на списание и ликвидацию основных средств	(17 615)	-
Налоги и сборы	(11 910)	(12 288)
Иная операционная деятельность	(381)	(221)
Итого прочие расходы:	(57 966)	(38 418)

5. Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем и иные юридические и физические лица, имеющие возможность участвовать в принятии решений, в силу участия в уставном капитале и (или) иных обстоятельств, в том числе аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

С целью исполнения обязанности располагать информацией о своих бенефициарных владельцах Обществом идентифицирован бенефициарный владелец, осуществляющий конечный контроль.

Вместе с тем, руководствуясь п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», подп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Информационным сообщением Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учёт-32 и пп. 2, 4 Рекомендаций Р-146/2023-КпР «Персонификация отчетной информации», Общество воспользовалась правом ограничить персонификацию отчетных данных и не раскрывает Ф.И.О. бенефициарного владельца в публичной отчетности.

На основании изложенного фамилия, имя, отчество бенефициарного владельца в настоящих пояснениях не приводятся в связи с:

- наличием реальной угрозы причинения вреда жизни, здоровью и (или) имуществу указанного физического лица в случае раскрытия его персональных данных;
- с тем что, раскрытие информации в требуемом объеме, с высокой долей вероятности приведет к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества, и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон;
- раскрытие персональных сведений объективно способно причинить ущерб охраняемым законом интересам указанного лица или Общества;
- отсутствие согласия физического лица на раскрытие персональных данных.

Общество подтверждает, что:

- бенефициарный владелец является физическим лицом, которое косвенно владеет долей в размере более 25% уставного капитала Общества и осуществляет над ней конечный контроль;
- бенефициарный владелец имеет гражданство Российской Федерации;
- полная идентификация бенефициарного владельца обеспечена во внутреннем учёте и может быть предоставлена уполномоченным органам в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

По мнению Общества, в пояснениях приводятся сведения, достаточные для понимания характера и степени конечного контроля без идентификации физического лица.

Информация об остальных связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В течение отчетного периода Общество осуществляло операции со связанными сторонами следующего характера:

- продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение товаров, работ, услуг;
- предоставление имущества в аренду связанным сторонам;
- выдача займов связанным сторонам;
- иные хозяйственные операции.

Расчеты со связанными сторонами осуществляются на условиях, соответствующих рыночным. Форма расчетов – денежная.

Информация об операциях со связанными сторонами в ограниченном объеме представлена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		дебиторская задолженность	кредиторская задолженность	продажа товаров, работ, услуг	поступления денежных средств	приобретения товаров, работ, услуг	платежи денежных средств	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
Единственный акционер Общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые организации Общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционера Общества	за 2025 г.	50 087	145 410	439 200	345 744	216 737	147 873	15 686	86 148
	за 2024 г.	450	17 095	249 044	327 263	350 308	206 879	50 087	145 410
Другие связанные стороны	за 2025 г.	46 721	44	119 062	149 217	33 232	33 062	16 529	-
	за 2024 г.	15	700	60 959	14 291	16 250	16 950	46 721	44

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания задолженности связанных сторон отсутствуют.

Информация по займам выданным связанным сторонам приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		задолженность по основному долгу	задолженность по процентам	выдано займов	начислено процентов	погашено займов	погашено процентов	курсовая разница	задолженность по основному долгу	задолженность по процентам
Единственный акционер Общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые организации Общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционера Общества	за 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	за 2025 г.	-	-	8 000	1 378	-	1 231	-	8 000	145
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Займы, выданные связанным сторонам номинированы в рублях, выданы на рыночных условиях, срок погашения – 2026 год.

Признаки обесценения займов, выданных связанным сторонам, отсутствуют на 31.12.2025 и 31.12.2024, резерв не формировался.

В 2025 и 2024 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Общество признает основным управленческим персоналом следующие должности:

- генеральный директор;
- директор технический.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой краткосрочные вознаграждения, состоящие из окладов и премий по итогам работы. За 2025 год сумма вознаграждений (с учетом взносов) составила – 875 тыс. руб., за 2024 - 895 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

В 2025 и 2024 годах вознаграждение Совету директоров не выплачивалось.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в таблице.

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисков	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т. ч.:				
Рыночные	Изменение рыночных параметров: - цены на приобретаемые товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют	Контракты в валюте и условных единицах (1 у.е.=1 евро)	Сокращение рисков (частичная предоплата); Ограничение рисков (лимиты)	Ситуация стабильная и находится под контролем Общества
Риски ликвидности	Общество способно своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства	Общество способно своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства (в т. ч. кредиторскую задолженность)	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности	Ситуация стабильная и находится под контролем Общества
Колебания курсов валют и рост процентных ставок	Валютные колебания и колебания процентных ставок существенно влияют на финансовый результат Общества и могут привести к снижению чистой прибыли Общества.	Из-за колебаний курсов валют и роста процентных ставок возможно снижение чистой прибыли Общества.	Мониторинг рисков; Сокращение валютных операций	Ситуация находится под контролем Общества
Операционные риски	Деятельность Общества зависит от поставщиков и подрядчиков. В условиях макроэкономической нестабильности поставщики могут поднимать цены на свою продукцию.	Для Общества важно своевременное выполнение поставщиками, и покупателями обязательств по поставке и оплате в целях обеспечения соблюдения предусмотренных сроков в рамках утвержденных финансовых планов.	Мониторинг рисков	Ситуация стабильная и находится под контролем Общества
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Вероятность возникновения рисков в будущем	Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Ситуация стабильная и находится под контролем Общества
Страновые и региональные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений

7. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Общество имеет доступ к банковскому финансированию и продолжает своевременно исполнять все свои платежные обязательства.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и оно не имеет намерения в прекращении деятельности.

Генеральный директор

20 февраля 2026 г.



А.А. Шарафудинов