

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Кедр МК"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство прочей мебели  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общество с ограниченной ответственностью «Кедр МК»** / **Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей  
 Местонахождение (адрес)  
**394026, г. Воронеж ул. Солнечная д.25 офис 11**

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2025
по ОКПО	89718374	
ИНН	3662141400	
по ОКВЭД 2	31.09	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности .....	2
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	3
3. Информация об учетной политике .....	4
4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....	7
5. Нематериальные активы .....	10
6. Прочие внеоборотные активы .....	13
7. Запасы .....	13
8. Финансовые вложения .....	14
9. Денежные средства .....	14
10. Дебиторская задолженность и обязательства .....	20
11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства .....	18
12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте .....	19
13. Налоговая задолженность .....	19
14. Капитал .....	19
15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	19
16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства .....	21
17. События, произошедшие после отчетной даты .....	22
18. Условные факты хозяйственной деятельности .....	22
19. Операции со связанными сторонами .....	22
20. Прочая информация .....	23

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кедр МК» (ООО «Кедр МК») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации организация осуществляет в объеме и сроки в соответствии с действующим законодательством. В установленные законом сроки Обществом на сайте Интерфакс размещается годовой отчет, годовая бухгалтерская отчетность и иные сведения, предусмотренные действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99):

- приводим в таблицах дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, которые имели место в отчетном периоде;
- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации;
- обеспечиваем пользователей дополнительными данными, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

## 1. Организация и виды деятельности

### 1.1. Описание Общества

ООО «Кедр МК» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «24» февраля 2009 года.

#### Место нахождения Общества

394026, г. Воронеж, ул. Солнечная д. 25 офис 11

#### Единоличный исполнительный орган Общества:

- по состоянию на отчетную дату: директор ООО «Кедр МК» Крапивкин Алексей Алексеевич.

### 1.2. Информация о конечных бенефициарных лицах, об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1.	Паршина Ирина Юрьевна	3%
2.	ООО УК «Перспектива»	97%

Номинальная стоимость долей Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляет 10 000 тыс. руб. Участниками организации, владеющими 100 % доли Общества, являются:

#### Информация о конечных бенефициарных лицах

##### Физические лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Паршина Ирина Юрьевна ИНН 366203531195	г. Воронеж, ул. Куколкина, д. 11, кв. 194	учредитель

2	Енин Александр Викторович ИНН 366100223801	г. Воронеж, ул. Нежинская, д.10	бенефициар
---	---	------------------------------------	------------

Аффилированными лицами и связанными сторонами являются участники и руководитель организации.

Контролируемые операции со связанными сторонами в 2025 году раскрыты в п. 19 пояснений  
Информация о связанных сторонах. Юридические лица:

№ п/п	Наименование	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	ООО "ЦЕНТР КДМ" ИНН 3661037157	396313, Воронежская область, Новоусманский район, с. Бабяково, ул. Индустриальная, д. 3, помещение I, офис 1	Общий учредитель Паршина И.Ю. Общий учредитель ООО УК Перспектива
2	ООО «Кедр Фасады» ИНН 3628018245	396902, Воронежская область, Семилукский район, г. Семилуки, ул. Курская, зд. 98А, офис 3	Общий учредитель Паршина И.Ю. Общий учредитель ООО УК Перспектива
3	ООО "КОМПАНИЯ ФЭМИЛИ" ИНН 3628015325	396902, Воронежская область, м. р-н Семилукский, г. п. город Семилуки, г. Семилуки, ул. Курская, зд. 92В, офис 1	Общий учредитель Паршина И.Ю. Общий учредитель ООО УК Перспектива
	ООО "ФАБРИЧЕ РУС" ИНН 3628018460	396902, Воронежская область, Семилукский район, г. Семилуки, ул. Курская, д. 92 г, офис 1	Общий учредитель Паршина И.Ю. Общий учредитель ООО УК Перспектива

### 1.3. Описание деятельности Общества

**Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:**

31.09 Производство прочей мебели

**Прочие виды деятельности Общества:**

16.23 Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий

46.47.1 Торговля оптовая бытовой мебелью

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 262 человек.

### 2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ

№ 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 30 апреля 2017г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

### **3. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

#### ***Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2025 года***

- Учетная политика утверждена приказом №1П от 28.12.2024 г. Директором Крапивкиным А.А. Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год, в том числе, определено, что:

- Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности возложить на главного бухгалтера, по журнально-ордерной системе с применением аналитических ведомостей типовой формы, формируемые Автоматизированной системой бухгалтерского учета «1С Предприятие редакция 3.0».

- Для ведения хозяйственных операций использовать утвержденные типовые формы первичной документации. При необходимости иные формы документов утверждать отдельным приказом.

- Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

- В связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»: первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 20% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учёт основных средств ведется с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Имущество, используемое в качестве средств труда в строительстве, производстве продукции, работ, услуг, в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (Сорок тысяч) рублей, является основным средством. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

- Все объекты основных средств по всем группам, после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Стоимость объектов основных средств в бухгалтерском учете погашать посредством начисления амортизации линейным методом. Годовую сумму амортизационных отчислений по основным средствам определять в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- Ликвидационную стоимость объекта основных средств рассчитывать при поступлении основных средств и при проведении ежегодной инвентаризации.
- Проводить проверку на обесценивание основных средств и капитальных вложений на конец отчетного периода комиссией в составе: руководитель организации. Работу комиссии оформлять в виде проведенных тестов и при необходимости расчетов.

Тестирование проводить на наличие внешних и внутренних признаков:

- внешние признаки: снижение стоимости актива более чем обычно при нормальных условиях эксплуатации; произошедшие или предполагаемые изменения внешних факторов, неблагоприятные для компании (нормы закона, рыночные условия, развитие технологий); повышение процентных ставок или иных рыночных индикаторов, если оно приведет к снижению стоимости актива; превышение балансовой стоимости чистых активов компании над рыночной и т.д.
- внутренние признаки: объект устарел или испорчен; произошли или ожидаются события в рамках организации, которые неблагоприятно повлияют на использование объекта, например, изменения планов по развитию данного направления деятельности; внутренняя отчетность показывает, что финансовые результаты от использования актива хуже, чем было запланировано и т.д.
- Учет затрат по строительству объектов недвижимости осуществлять при выполнении функции Застройщика на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019, установить, что:

- не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- оценивать запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов. При поступлении материально-производственные запасы учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение или изготовление, за исключением НДС. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в стоимость этих материалов.
- при отпуске материально-производственных запасов в производство списание производится по методу ФИФО.

Проводить проверку на обесценивание запасов на конец отчетного периода комиссией в составе: руководитель организации. Работу комиссии оформлять в виде проведенных тестов и при необходимости расчетов.

Тестирование проводить на наличие внешних и внутренних признаков:

- внешние признаки: произошедшие или предполагаемые изменения внешних факторов, неблагоприятные для компании (нормы закона, рыночные условия, развитие технологий); повышение процентных ставок или иных рыночных индикаторов, если оно приведет к снижению стоимости актива; превышение балансовой стоимости запасов организации над рыночной, уменьшение рынков сбыта и т.д.
- внутренние признаки: объект запасов устарел или испорчен; полностью или частично запасы потеряли первоначальные качества и т.д.

Общехозяйственные расходы, сформированные на счете 26, распределять ежемесячно по всем видам деятельности пропорционально выручке от реализации и относить на соответствующие счета учета финансовых результатов с одновременным восстановлением НДС с сумм общехозяйственных расходов, относящихся к необлагаемым НДС видам деятельности.

Товары, приобретенные для продажи, учитывать по покупной стоимости с учетом тары, ввозными таможенными пошлинами, транспортными расходами по доставке товара до склада с дальнейшим списанием при выбытии по методу ФИФО.

Применять в системе бухгалтерского учета метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, работ, услуг производить по факту отгрузки продукции, выполнения работ, услуг.

Датой отгрузки продукции, товара считать день передачи соответствующего товарораспорядительного документа.

Датой выполнения работ, услуг считать день, когда выполнение работ было фактически завершено и оформлено сторонами соответствующим актом.

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя организации. Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Организация создает обязательные резервы: резерв по сомнительным долгам и резерв по обесцениванию запасов. Остальные резервы создавать при наличии персонала и т.д.

Резерв по обесцениванию запасов создается по каждой единице запасов. Организация отражает создание резерва под обесценивание запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показание расходов по обычным видам деятельности в отчёте о финансовых результатах, в бухгалтерской отчётности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценивание, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится к уменьшению себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв по сомнительным долгам создавать при наличии сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, на основании инвентаризации дебиторской задолженности по акту формы № ИНВ-17 на последний день отчетного (налогового) периода, то есть на конец года. Отчисления в него производить за счет прочих расходов. Сумма отчислений в резерв зависит от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, от 45 до 90 дней (включительно) 50 процентов от суммы долга (с учетом НДС), более 90 дней 100 процентов от суммы долга (с учетом НДС). Общая сумма создаваемого резерва не может быть больше 10% выручки от реализации отчетного (налогового) периода без НДС.

Учёт аренды вести с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», установить, что доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора, амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Задолженность по займам и кредитам учитывать в соответствии с условиями договора в момент передачи денежных средств (вещей).

Затраты по полученным займам и кредитам признавать расходами того периода, в котором они были произведены (кроме расходов, носящих инвестиционный характер) в составе прочих расходов.

Доходы по причитающимся к получению процентам и дисконту по векселям относить на финансовый результат в состав прочих доходов в момент возникновения.

Учет финансовых вложений производить согласно ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений может изменяться в случаях, установленных действующим законодательством. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка производится по первоначальной стоимости единицы.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Для целей налогообложения прибыли использовать ПБУ 18/02 и применять балансовый метод. Для целей налогообложения прибыли установить, что расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов. Для целей налогообложения прибыли установить, что доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно в течение всего периода.

Амортизируемым имуществом признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся в организации на праве собственности и используются для извлечения дохода, и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

Для целей налогообложения прибыли установить, что распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ. Применять линейный метод начисления амортизации по всем объектам.

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определять исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных настоящим Кодексом), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Списание сырья и материалов производить по методу ФИФО.

Резерв по сомнительным долгам в течение отчетного периода создавался. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался в связи с отсутствием доказательств, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась, что подтверждено резервы актами инвентаризации.

#### 4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

С 01.01.2022 года общество осуществило переход на новый федеральный стандарт ФСБУ 6/2020 перспективно.

Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года не пересчитывались.

Все объекты основных средств по всем группам, после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств, в конце срока полезного использования, или суммы поступления ожидаются незначительные, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся после выбытия.

Сохранен действующий порядок начисления амортизации (начало начисления с месяца, следующего за месяцем, в котором ОС были приняты к учёту, окончание начисления с месяца, следующего за месяцем выбытия) и линейный метод начисления. Сумма амортизации определяется так, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость ОС стала равной его ликвидационной стоимости.

Лимит стоимости основных средств определен в 100 000 рублей.

Факты обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода, отсутствуют. Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки отсутствует. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами отсутствует.

**Таблица 1**  
**Информация об основных средствах (тыс. руб.)**

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.	435 865	(193 710)	19 352	(2 328)	2 328	(40 696)	-	-	-	-	-	-	452 889	(232 078)
	За 2024 г.	400 290	(154 035)	35 616	(40)	6	(39 681)	-	-	-	-	-	-	435 865	(193 710)
в том числе:															
	Здания														
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	378 285	(156 093)	12 820	(275)	275	(33 325)	-	-	-	-	-	-	390 830	(189 143)
	За 2024 г.	353 060	(126 010)	25 265	(40)	6	(30 089)	-	-	-	-	-	-	378 285	(156 093)
Обычное оборудование	За 2025 г.	11 716	(11 215)	-	(55)	55	(442)	-	-	-	-	-	-	11 661	(11 602)
	За 2024 г.	11 404	(8 433)	312	-	-	(2 782)	-	-	-	-	-	-	11 716	(11 215)
Транспортные средства	За 2025 г.	45 864	(26 402)	6 532	(1 998)	1 998	(6 929)	-	-	-	-	-	-	50 398	(31 333)
	За 2024 г.	35 825	(19 592)	10 039	-	-	(6 811)	-	-	-	-	-	-	45 864	(26 402)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	289 785	242 155	246 255
в том числе:			
Здания	68 975	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	201 687	222 193	227 050
Офисное оборудование	59	501	2 971
Транспортные средства	19 064	19 462	16 234
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

**Таблица 2**  
**Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)**

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.	-	-	68 975	-	-	-	-	-	-	68 975	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	68 975	-	-	-	-	-	-	68 975	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 3**  
**Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	48 258	-	41 941	-	(1 634)	(87 416)	1 148	-
	3а 2024 г.	14 598	-	55 120	-	-	(21 460)	48 258	-
в том числе:									
Внеоборотные активы	3а 2025 г.	10 989	-	10 234	-	(1 634)	(18 441)	1 148	-
	3а 2024 г.	14 598	-	17 852	-	-	(21 460)	10 989	-
Здания	3а 2025 г.	37 268	-	31 706	-	-	(68 975)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	37 268	-	-	-	37 268	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	910	-	-	-	-	(910)	-	-
	3а 2024 г.	3 107	-	11 959	-	-	(14 155)	910	-
в том числе:									
Прямки у линии упаковки	3а 2025 г.	910	-	-	-	-	(910)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	910	-	-	-	910	-
Принтер 2200 TAMP BLOW SYSTEM с лопой аппликатора	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 230	-	-	(1 230)	-	-
Асфальтированная площадка АБК 2, АБК 3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 262	-	-	(1 262)	-	-
Пневмолиния для компрессора	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 107	-	-	-	-	(3 107)	-	-
Станок Компакт	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 449	-	-	(5 449)	-	-
Перегородки в Цех 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	739	-	-	(739)	-	-
Беседка для курения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
Навесное оборудование на фронтальный погрузчик	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	622	-	-	(622)	-	-
Монтаж линии компакт	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 417	-	-	(1 417)	-	-
Линия постформинг Хомаг +	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	173	-	-	(173)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка объектов основных средств не производилась.

## 5. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитываются:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на селекционные достижения;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод);
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные;
- сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права);
- мультимедийный продукт;
- аудиовизуальное произведение (кинематографическое произведение или произведение, выраженное средствами, аналогичными кинематографическим (теле- и видеофильм и пр.));
- интернет-сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимаются:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Обществом НМА, созданных своими силами, не было.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют от 2-х до 3-х лет (2 группа).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Ежегодно, в ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, то способ определения амортизации такого актива также изменяется. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Если в ходе инвентаризации не удастся рассчитать график поступления будущих экономических выгод с достаточной надежностью, то способ амортизации не меняется.

Общество не осуществляет переоценку и обесценение НМА.

За отчетный период Обществом новые технологии не приобретались.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы 01.01.2025 г. отражены по остаточной стоимости.

В раздел «Учет нематериальных активов (далее НМА)» внесены следующие изменения:

- дополнен абзацем первым следующего содержания: «Объекты стоимостью не более 100 000 руб. и сроком использования 12 месяцев и менее, списываются в текущие расходы единовременно в момент принятия к учету.

Расходы на получение банковской гарантии списывать равномерно в течении срока, на который она приобретена.

- предложение «Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом» дополнить словами: «с месяца, следующего за месяцем принятия к учету».

**Таблица 4**  
**Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)**

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	9 278	(4 588)	1 500	(3 336)	3 336	(1 252)	-	-	-	-	-	-	7 441	(2 503)
	За 2024 г.	8 891	(3 474)	406	(20)	-	(1 114)	-	-	-	-	-	-	9 278	(4 588)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 941	(1 252)	1 500	-	-	(1 252)	-	-	-	-	-	-	7 441	(2 503)
	За 2024 г.	5 555	(137)	386	-	-	(1 114)	-	-	-	-	-	-	5 941	(1 252)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 336	(3 336)	-	(3 336)	3 336	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 336	(3 336)	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 336	(3 336)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 937	4 689	5 417
в том числе:			
Программы ЭВМ	4 937	4 689	5 417
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 549	-	-	(1 500)	49	-
	За 2024 г.	-	-	406	-	-	(406)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	49	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	(20)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	(1 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	386	-	-	(386)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Расходы по НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Списание расходов по каждой выполненной работе (теме) НИОКР производится ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы при условии их фактического использования в процессе производства (управления) Общества.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ. Установленный срок не может превышать 5 лет.

В случае досрочного прекращения использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР подлежат отнесению в состав прочих расходов.

## 7. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Оценивать запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов. При отпуске материально-производственных запасов в производство списание производится по методу ФИФО.

При поступлении материально-производственные запасы учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение или изготовление, за исключением НДС. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в стоимость этих материалов.

Готовая продукция принимается к учету по фактически произведенным затратам. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

**Таблица 5**  
**Информация о запасах (тыс. руб.)**

Наличие и движение запасов

	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.	740 623	-	2 008 131	(2 128 425)	-	-	X	X	620 328	-
	За 2024 г.	810 839	-	2 253 577	(2 323 793)	-	-	X	X	740 623	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	732 509	-	1 805 918	(74 332)	-	-	(1 855 112)	-	608 984	-
	За 2024 г.	802 667	-	2 049 139	(100 343)	-	-	(2 018 953)	-	732 509	-
Готовая продукция	За 2025 г.	3 219	-	729	(1 937 032)	-	-	1 937 037	-	3 953	-
	За 2024 г.	4 446	-	264	(2 069 717)	-	-	2 068 226	-	3 219	-
Товары	За 2025 г.	4 892	-	119 561	(117 061)	-	-	(2)	-	7 390	-
	За 2024 г.	3 721	-	154 904	(153 733)	-	-	-	-	4 892	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2	-	81 923	-	-	-	(81 923)	-	2	-
	За 2024 г.	5	-	49 270	-	-	-	(49 273)	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 10. Дебиторская задолженность обязательства.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

**Таблица 7**  
**Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)**

**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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	349 278	(506)	449 111	-	(349 115)	-	(491)	-	449 275	(1 973)
	3а 2024 г.	292 229	-	345 344	-	(288 294)	-	-	-	349 279	(506)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	97 926	(15)	130 231	-	(99 708)	-	-	-	128 449	(15)
	3а 2024 г.	72 838	-	98 254	-	(73 166)	-	-	-	97 926	(15)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	231 999	(491)	311 510	-	(232 876)	-	(491)	-	310 632	(1 959)
	3а 2024 г.	204 798	-	233 823	-	(206 621)	-	-	-	231 999	(491)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	246	-	-	-	(246)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	760	-	58	-	(343)	-	-	-	475	-
	3а 2024 г.	885	-	97	-	(222)	-	-	-	760	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 915	-	-	-	(532)	-	-	-	2 383	-
	3а 2024 г.	2 613	-	302	-	-	-	-	-	2 915	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	11	-	4	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	10	-	1	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	14	-	-	-	(2)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	20	-	14	-	(20)	-	-	-	14	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	98	-	17	-	(98)	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	15 636	-	7 308	-	(15 636)	-	-	-	7 308	-
	За 2024 г.	10 722	-	12 836	-	(7 921)	-	-	-	15 636	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	349 278	(506)	449 111	-	(349 115)	-	(491)	X	449 275	(1 973)
	За 2024 г.	292 229	-	345 344	-	(288 294)	-	-	X	349 279	(506)

. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Дебиторской задолженности невозможной к взысканию не имеется. Резерв по сомнительным долгам создавался по организациям:

ИП Кузьмин Андрей Александрович = 14 645,54 руб.;

ЗАО "Евродизайн" = 1 958 615,00 руб.

Итого по всем дебиторам просроченная задолженность сроком выше 90 дней = 1 973 260,54 руб. рублей.

Дебиторская задолженность по данным контрагентам просрочена более чем на 90 дней, что подтверждается актами сверки по состоянию на 31.12.2025 г.

По ИП Кузьмин А.А. 19.06.2023 получен исполнительный лист, по состоянию на 31.12.2025 долг по исполнительному листу не погашен.

По ЗАО "Евродизайн» открыто дело № А14-10782/2025 от 18.09.2025

Перечень существенных дебиторов.

№ п.п.	Наименование организации*	ИНН организации-дебитора	Дата возникновения (в формате число.месяц.год)	Аффилированность с компанией (да/нет)	Сумма, тыс. руб.
<b>1. Покупатели и заказчики</b>					
1	Домашний Интерьер (Hoff) ООО	7709770002	31.12.2025	нет	104 002
2	ЛЕ МОНЛИД ООО	5029069967	31.12.2025	нет	19 252
3	Стройторговля ООО (ВИМОС ТД).	4703148343	31.12.2025	нет	14 565
4	БАУЦЕНТР РУС ООО	7702596813	31.12.2025	нет	22 410
5	ОБИ ФЦ ООО	7710439772	31.12.2025	нет	6 145
6	ОБИ "Сделай Своими Руками Северо-Запад" ООО	7802354624	31.12.2025	нет	2 309
7	МАКСИДОМ ООО	7804064663	31.12.2025	нет	6 646
8	ОБИ "Сделай Своими Руками. ООО.	5003042456	31.12.2025	нет	8 658
9	Спицын Алексей Александрович ИП	280113811158	31.12.2025	нет	11 264
10	Степанников Владимир Михайлович ИП	583500145815	31.12.2025	нет	12 714
11	Телякова Евгения Юрьевна ИП,	246201257544	31.12.2025	нет	9 280
12	ГРУППА СИНАР ООО	7722837023	31.12.2025	нет	5 001
13	ЮЖНЫЙ МОСТ ООО	9102049403	31.12.2025	нет	4 349
14	Шашмурич Сергей Владимирович ИП,	594203402169	31.12.2025	нет	3 857
15	Chin Wood Service, УЗБЕКИСТАН		31.12.2025	нет	4 518
16	АГАВА ООО .	1660067356	31.12.2025	нет	4 353
<b>2. Авансы выданные</b>					
1	ТММ ООО	3662147113	31.12.2025	да	78 312
3	БС ГРУП МАШИНС ООО	5027323199	31.12.2025	нет	3 519
4	Ивацвинчдрев ,, Беларусь	200100328	31.12.2025	нет	11 987
5	ЭКСТРАВЕРТ ООО	5310011273	31.12.2025	нет	43 690
-	Прочие		31.12.2025	нет	13 314

**Таблица 8**  
**Наличие и движение Обязательств (тыс. руб.)**

**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	41 614	-	-	(37 269)	-	-	4 345
	3а 2024 г.	-	41 614	-	-	-	-	41 614
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	37 269	-	-	(37 269)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	37 269	-	-	-	-	37 269
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 345	-	-	-	-	-	4 345
	3а 2024 г.	-	4 345	-	-	-	-	4 345
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	386 401	241 930	-	(199 746)	-	-	428 585
	3а 2024 г.	540 972	301 311	-	(455 882)	-	-	386 401
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	138 191	94 271	-	(142 019)	-	-	90 442
	3а 2024 г.	135 619	136 390	-	(133 818)	-	-	138 191
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	32 981	25 520	-	(32 672)	-	-	25 829
	3а 2024 г.	200 165	32 717	-	(199 902)	-	-	32 981
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	138	-	-	(57)	-	-	81
	3а 2024 г.	96	42	-	-	-	-	138
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	68 975	-	-	-	-	68 975
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	50 000	15 000	-	-	-	-	65 000
	3а 2024 г.	164 000	-	-	(114 000)	-	-	50 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	93 000	-	-	(20)	-	-	92 980
	3а 2024 г.	4 345	88 655	-	-	-	-	93 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	25 177	6 047	-	(17 879)	-	-	13 345
	3а 2024 г.	8 024	20 546	-	(3 393)	-	-	25 177
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	20 741	14 195	-	-	-	-	34 936
	3а 2024 г.	6 273	14 468	-	-	-	-	20 741
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8 665	-	-	(160)	-	-	8 505
	3а 2024 г.	7 271	1 394	-	-	-	-	8 665
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	17 419	4 957	-	(6 849)	-	-	15 527

	За 2024 г.	15 172	7 010	-	(4 763)	-	-	17 419
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	89	414	-	(89)	-	-	414
	За 2024 г.	-	89	-	-	-	-	89
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	12 551	-	-	-	-	12 551
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	428 015	241 930	-	(237 015)	-	X	432 930
	За 2024 г.	540 972	342 925	-	(455 882)	-	X	428 015

По стр. 1520 бухгалтерской отчетности отражены обязательства по аренде (арендные обязательства) в сумме 68 975 тыс. руб. (без НДС), включены в состав кредиторской задолженности.

Кредиторской задолженности, по которой просрочка платежа составляет более 3-х месяцев не имеется.

#### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 803	23 293	22 030	-	8 066
	За 2024 г.	-	6 803	-	-	6 803
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 803	23 293	22 030	-	8 066
	За 2024 г.	-	6 803	-	-	6 803

#### Перечень существенных кредиторов:

№ п.п.	Наименование организации*	ИНН организаци-кредитора	Дата возникновения (в формате число.месяц.год)	Аффилированность с компанией (да/нет))	Сумма, тыс. руб.
<b>1. Поставщики и подрядчики</b>					
1	ФАБРИЧЕ РУС ООО	3628018460	31.12.2025	да	23 225
2	ЛЕ МОНЛИД ООО	5029069967	31.12.2025	нет	6 296
3	Домашний Интерьер (Hoff) ООО	7709770002	31.12.2025	нет	3 893
4	КОМПАНИЯ ФЭМИЛИ ООО	3628015325	31.12.2025	да	2 077
5	ИНТЕРНО ООО	7720472017	31.12.2025	нет	2 238
6	ЭРГОТЕК ООО	5906033043	31.12.2025	нет	1 303
7	ВЕРЕСК ООО	5047193220	31.12.2025	нет	2 042
8	Аванторг-Транс (Беларусь) ООО	291221755	31.12.2025	нет	1 625
9	ЦЕНТР КДМ ООО		31.12.2025	да	8 806
10	СЗСП ООО	6367050832	31.12.2025	нет	2 271
11	ЗСП ООО	7806325913	31.12.2025	нет	6 012
<b>2. Авансы полученные</b>					
1	МЕБЕЛЬ МАРКЕТ ООО	5609209216	31.12.2025	нет	2 351
2	МФ МАРИЯ ООО	6455026772	31.12.2025	нет	2 766
3	ПРОФИСТИЛЬ ООО	2309136522	31.12.2025	нет	2 330
4	Сапермебель, ЧПУЛ БЕЛАРУСЬ	790377964	31.12.2025	нет	2 850
5	СТАНДАРТ ИК ООО	1650399144	31.12.2025	нет	5 001
6	СТРОЙЦЕНТР ООО	7705717488	31.12.2025	нет	2 744
7	ТЕХНОЛОГИИ ПТ ООО	7734419126	31.12.2025	нет	2 320

#### 11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 18 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2025 году, были направлены на пополнение оборотных средств Общества.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 42 377 тыс. руб.

## **12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Изменения курса иностранных валют оказывают незначительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счета прочих доходов и расходов.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

## **13. Налоговая задолженность**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженности у Общества по налогам в бюджет и взносам в государственные внебюджетные фонды нет.

## **14. Капитал**

### ***Уставный капитал***

Уставный капитал Общества на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

### ***Чистые активы***

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 944 134 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 944 124 тыс. руб.

## **15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ

9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

В организации используется позаказный метод учета производственных затрат. При данном методе объектом учета и калькулирования себестоимости продукции является отдельный производственный заказ. Для учета затрат на каждый заказ открывают отдельный аналитический счет с указанием шифра заказа.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем коммерческие и управленческие расходы (счета учета № 44 «Расходы на продажу» и № 26 «Общехозяйственные расходы») полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов). Часть расходов счета учета № 23 «Вспомогательные производства» и все расходы счета № 25 «Общепроизводственные расходы» относятся на счет 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих по соответствующим подразделениям и номенклатурным группам в разрезе производимых заказов. Остальные расходы, собранные на счете учета № 23, списываются по принципу закрытия счета 20 счета. Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

**Расходы по обычным видам деятельности**  
**Таблица 9**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 041 721	2 265 274
Затраты на оплату труда	294 671	271 678
Отчисления на социальные нужды	90 668	84 014
Амортизация	41 948	40 815
Прочие затраты	268 947	272 850
Итого по элементам	2 737 955	2 934 631
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 234)	(1 639)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 733 721	2 932 991

На 31 декабря 2025 года произошли существенные изменения показателей годового бухгалтерского отчета по следующим позициям:

- сумма по строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» уменьшилась на 120 295 тыс. руб., что составляет менее 20 % от стоимости запасов на конец прошлого периода, это является незначительным изменением, которые связаны с датами производства продукции и поставок сырья.

- сумма по строке 1220 бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» увеличилась на 3 056 тыс. руб., так как в декабре 2025 г., было закуплено больше товара из стран ЕАЭС

- сумма по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» увеличилась на 98 529 тыс. руб. за счет в связи с тем, что для экспортных покупателей была увеличена отсрочка платежа, так же на конец года был выплачен аванс под поставку сырья поставщику ООО «Экстраверт» в сумме 43 690 тыс. руб.

- сумма по строке 1520 увеличилась за счет того, что с 2025 года арендные обязательства отражаются в составе кредиторской задолженности (в 2024 были отражены по строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»)

- сумма по строке 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» увеличилась на 1 263 тыс. руб. начисления резерва по отпускам, т.к. было увеличение среднего заработка.

В 2025 г. произошло уменьшение выручки по строке 2110 отчета о финансовых результатах «Выручка» на 114 316 тыс. руб., в основном по причине снижения продаж DIY-сетей.

- сумма по строке 2120 отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж» уменьшилась на 173 002 тыс. руб., данное уменьшение произошло пропорционально уменьшению выручки в 2025 г., а также за счет увеличения разовых объемов закупок сырья, что позволяет уменьшить цену закупки сырья.

- сумма по строке 2220 отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» уменьшилась на 26 226 тыс. руб., данное уменьшение произошло пропорционально уменьшению выручки в 2025 г., а также за счет уменьшения таких статей как расходы на рекламу, также

- сумма по строке 2330 отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» уменьшились 25 522 тыс. руб., данное уменьшение произошло в основном за счет снижения процентной ставки по кредитам, выданным банками, а также уменьшения кредитования.

- сумма по строке 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и сумма по строке 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» изменилась по сравнению с прошлым периодом т.к. изменилась методика отражения сумму в отчете о финансовых результатах.

- сумма по строке 2400 отчета о финансовых результатах «чистая прибыль» увеличилась на 62 174 тыс. руб., что произошло в основном в связи уменьшением управленческих расходов, а так же уменьшения процентов за пользование кредитом.

Остальные показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах остались на прежнем уровне или несущественно изменились.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества была выплачена в качестве дивидендов, уменьшает в отчетности по строку «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли на конец периода составила 944 134 тыс. руб., на начало года 964 719 тыс. руб. Чистая прибыль за отчетный период составила 278 861 тыс. руб. Начислены дивиденды в 2025 г. 299 446 тыс. руб.

Обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствовали.

Резерв по сомнительным долгам создан по контрагентам

ЗАО «Евродизайн» ИНН 6731032792 в сумме 1 957 тыс. руб.

ИП Кузьмин Андрей Александрович ИНН 240404092488 в сумме 15 тыс. руб. (резерв с 2024г.)

Резерв по обесцениванию запасов в течение отчетного периода не создавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался в связи с отсутствием доказательств, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась, что подтверждено резервы актами инвентаризации.

Выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей организации в 2025 году не установлено.

## **16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;

- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25 %.

### **17. События, произошедшие после отчетной даты**

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества (п. 6 ПБУ 7/98).

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие доходы Общества, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в будущем.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, введением моратория на поставку запасных частей технического обслуживания импортного производства, существенным ростом курса валюты, ключевой ставки, руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

### **18. Условные факты хозяйственной деятельности**

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

### **19. Операции со связанными сторонами**

Суммы операций по расчетам со связанными сторонами:

**ООО «ЦЕНТР КДМ» ИНН 3661037157** в 2025 году

- поступило товаров от ООО «Центр КДМ» на сумму 6 761 тыс. руб. (без НДС)

- отгружено товаров в Центр КДМ на сумму 657 678 тыс. руб. (без НДС)

**ООО «КЕДР-ФАСАДЫ» ИНН 3628018245** в 2025 году

- поступило товаров от ООО «Кедр Фасады» на сумму 181 тыс. руб. (без НДС)

- отгружено товаров в ООО «Кедр Фасады» на сумму 901 тыс. руб. (без НДС)

**ООО «Компания Фэмили» ИНН 3628015325** в 2025 году

- поступило товаров от ООО «Компания Фэмили» на сумму 4 977 тыс. руб. (без НДС)

- отгружено товаров в ООО «Компания Фэмили» на сумму 1 691 тыс. руб. (без НДС)

**ООО «Фабриче РУС» ИНН 3628018460** в 2025 году

- поступило товаров от ООО «Фабриче РУС» на сумму 82 260 тыс. руб. (без НДС)

- отгружено товаров в ООО «Фабриче РУС» на сумму 6 057 тыс. руб. (без НДС)

**ООО «УК Перспектива» ИНН 3661046176** в 2025 году

- поступило услуг от УК Перспектива 104 361 тыс. руб. (без НДС)

Начислены дивиденды в 2024 г.

ООО «УК Перспектива» (ИНН 3661046176) 290 463 тыс. руб.

Паршина Ирина Юрьевна (ИНН 366203531195) 8 983 тыс. руб.

### **Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:**

В ООО «Кедр МК» в 2025 году функции АУП были возложены

на Директора Сидельникова Николая Владимировича (ИНН 366309603523)

с 17.09.2024 Сидельников Н.В. принят директором ООО «Кедр МК» приказ № 179-к от 17.09.2024

на Директора Крапивкина Алексея Алексеевича

с 21.03.2025 Крапивкин А.А. переведен на должность директора ООО «Кедр МК» приказ № 37-к от 21.03.2025

Оплата труда Сидельникова Н.В. (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде): 304 тыс. руб.

Отчисления во внебюджетные фонды: 94 тыс. руб.

Оплата труда Крапивкина А.А. (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде): 890 тыс. руб.

Отчисления во внебюджетные фонды: 275 тыс. руб.

## **20. Прочая информация**

### **20.1 Вопросы защиты окружающей среды.**

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Росприроднадзором установлен класс опасности II. В связи с этим ООО «Кедр МК» оплачивает взносы за негативное воздействие на окружающую среду и предоставляет декларацию по НВОС в Росприроднадзор. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

### **20.2 Страхование.**

Общество не занимается страхованием имущества, и страхованием гражданской ответственности (по договорам ОСАГО).

### **20.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы.**

Общество в 2025 оплачивало счета за энергетические ресурсы арендодателю

- Затраты по электроэнергии за 2025 г. составили 25 115 тыс. руб.

**20.4. Учетная политика организации** в 2025 году существенно не изменилась по отношению к 2024 году.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

### **20.5 Привлечение бюджетных средств.**

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Государственной помощи организация не получала.

Предприятие не прямым, ни косвенным способом не связано с гособоронзаказом в виде подрячика или субподрячика.

### **20.6 Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.**

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г. после отчетной даты, нет.

### **20.7 Раскрытие информации по прекращаемой деятельности и соблюдению принципа непрерывности деятельности.**

В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения

эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации продукции, работ (услуг). Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

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

Деятельность организации не относится к сферам, наиболее пострадавшим в условиях введения санкционных ограничений, и отсутствует существенное влияние текущей международной ситуации на соблюдение организацией принципа непрерывности деятельности.

#### **20.8 Информация по сегментам.**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

#### **20.9 Соблюдение Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ.**

Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2025 году не установлено.

#### **20.10 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (вероятность выигрыша (поражения) судебного процесса; внезапное улучшение дел безнадёжного должника; выданные кому-либо гарантии или поручительства пр.)

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации, привели к увеличению экономической неопределенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансового положения Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Управляющий ООО «Кедр МК» \_\_\_\_\_ Гуторов А.А.

25.03.2026г.