ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
АО «НКГФ»

1. Общие сведения.

1.1. Акционерное общество **«Нефтекамская кожгалантерейная фабрика»** (**АО «НКГФ»**) Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер 01 ноября 2002 года № 1020201881413, ИНН 0264011929 , КПП 026401001, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан.

Адрес местонахождения: Республика Башкортостан, город Нефтекамск, улица Ленина 4 корпус Б.

АО «НКГФ» имеет статус малого предприятия с 10.12.2020 г. и по настоящие время (внесено в Единый реестр субъектов малого предпринимательства).

Уставный капитал Организации: 3073 тыс. руб. Оплачен полностью.

1.2. Участники / Акционеры Организации:
- Гайсин Айдан Малик
- ООО "КОРОНА ТЭХЕТ"

1.3. Орган управления обществом: Генеральный директор – Гайсин Айдан Малик, действующая на основании Протокола № б/н от 07.10.2023.

1.4. Основной вид деятельности организации: 15.12 Производство чемоданов, дамских сумок и аналогичных изделий из кожи и других материалов; производство шорно-седельных и других изделий из кожи.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 60 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 66 человек

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в части, не противоречащей ФСБУ), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом исполнительным директором от 26.12.2024 № 102 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет запасов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Отпуск основных материалов в производство производится на основании норм расходов, на каждый вид продукции, утвержденных руководителем предприятия. Нормы разрабатываются технологическим отделом самостоятельно с учетом рекомендаций отраслевых инструкций.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Общество не применяет отдельный счет для полуфабрикатов.

3.7. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно Нормативным методом.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 30 442 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 40 831 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 22 439 тыс. руб., а по 2024 году убыток составил 15 432 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году в Организации первоначальная стоимость основных средства 8 344 тыс.руб.

Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

- от ООО «АМГА» договор № АМ 03.07/24 от 15.07.2024 на сумму 221 тыс. руб.,
- от ООО «Асбестовский хлебокомбинат» договор № АХ 09.04/25 от 02.04.2025 на сумму 9000 тыс. руб.,
- от АО «Синарское» договор № 336.12/25 от 08.12.2025 на сумму 12 000 тыс. руб.,
- от АО «Уралавтоматика» № У-А 11.02/25 от 12.02.2025 на сумму 11 200 тыс. руб.,
- ООО «Южуралхлеб» № ЮУХ06.06/25 от 26.06.2025 на сумму 11 300 тыс. руб.

Общая сумма задолженности по займам за 2025г. составляет 57 050 тыс. руб

Задолженность по процентам по указанным займам за 2025г. составила – 6 112 тыс. руб.

5. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Гайсин Айдан Малик	Членство в Совете директоров, генеральный директор, 74,8387 доли в уставном капитале
ООО Корона Тэхет	23,8860 доли в уставном капитале

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Гайсин Айдан Малик
- Исполнительный директор – Поржичкевич Алексей Алексеевич

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 9 219 тыс. руб., а за 2024г. 7 525 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства», а также привело условные обязательства по обеспечениям выданным в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.3 «Оценочные обязательства»

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль организации . Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н Обществом не применяется.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой

от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
АО «НКГФ» А.М. Гайсин

«27» марта 2026 г.