

10. Общие сведения к годовой бухгалтерской отчетности 2025 г.

ГODOVOЙ ОТЧЕТ  
за 2025 год ООО «НАКАЛ-Н»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «НАКАЛ-Н»* за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

Все суммы представлены в тыс. рублей. отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

10.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НАКАЛ-Н»  
ИНН 5031134878, КПП 503101001,  
зарегистрирован 15.07.2019 г. ИФНС по г.Ногинску Московская область, далее Общество,  
*юридический адрес Общества.*  
*142400, Московская обл, г Ногинск, ул Индустриальная, д. 41, к. здание главного, этаж 1*  
*Форма собственности: частная*  
*Общество осуществляет следующие основные виды деятельности /п. 31 ПБУ 4/99/:*

- Производство меди
- Производство изделий из проволоки , цепей и пружин
- Обработка металлических изделий механическая
- Производство перчаток

Уставный капитал составляет: 40 000 рублей

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 34 человек *[п. 31 ПБУ 4/99].*

Единым исполнительным органом Общества является генеральный директор Вира Денис Юрьевич *[п. 31 ПБУ 4/99]:*

| Обязательная информация |                      | Дополнительная информация                                                 |                                           |
|-------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ФИО                     | Должность            | Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные) | Описание вида выплаченного вознаграждения |
| Вира Денис Юрьевич      | Генеральный директор | 7 264 832 руб.                                                            | Заработная плата, премии                  |

*Главным бухгалтером Общества является Ворожейкина Марина Анатольевна*

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 30 марта 2026 г.

10.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ  
утвержденным приказом Минфина РФ №66н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.  
Годовая бухгалтерская отчетность по состоянию на 31 декабря 2025 г. включает полный комплект: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Отчет об изменениях

капитала, Отчет о движении денежных средств, Отчет о целевом использовании полученных средств, Расчет стоимости чистых активов, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме, включая основные положения учетной политики.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) является неизменным от одного отчетного периода к другому.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года -отчетный и предшествующий отчетному, ходящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за ответный период сопоставимы с данными за предыдущий год.

Каждая представляемая форма содержит следующую общую информацию: наименование формы, отчетная дата (отчетный период), наименование организации с ОПФ, вид деятельности, единица измерения (тыс. руб.), местонахождение, ИНН.

Каждая форма БО, включая текстовые и табличные пояснения подписана руководителем организации.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто - оценке, за вычетом регулирующих величин, которые раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; зачет между статьями активов и пассивов, доходов/расходов не допускался.

### Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 рублей.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020)

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования     |
|-------------------------|-----------------------------------|
| Первая группа           | от 1 года до 2 лет включительно   |
| Вторая группа           | свыше 2 лет до 3 лет включительно |

|                  |                                     |
|------------------|-------------------------------------|
| Третья группа    | свыше 3 лет до 5 лет включительно   |
| Четвертая группа | свыше 5 лет до 7 лет включительно   |
| Пятая группа     | свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| Шестая группа    | свыше 10 лет до 15 лет включительно |
| Седьмая группа   | свыше 15 лет до 20 лет включительно |
| Восьмая группа   | свыше 20 лет до 25 лет включительно |
| Девятая группа   | свыше 25 лет до 30 лет включительно |
| Десятая группа   | свыше 30 лет.                       |

## Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

## ЗАПАСЫ

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее — Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие

аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Материалы для управленческих нужд, списываются в расходы по мере их использования.

Затраты по доставке товаров до покупателя производимые в момент их продажи, включаются в состав расходов на продажу.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не *используются*.

Единицей запасов является отдельный *объект*.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по оценке по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов - ФИФО каждой единицы.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

### Финансовая и операционная аренда

#### Арендодатель

Порядок признания доходов от аренды и их квалификация (прочие или по обычным видам деятельности) (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99)

- в части операционной аренды - порядок признания доходов от аренды (равномерно или иным способом) и их квалификации (прочие или по обычным видам деятельности) (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99),

### Дебиторская задолженность

Общество не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н]

## ДОХОДЫ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

сумма выручки может быть определена;

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

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## РАСХОДЫ

Порядок признания управленческих расходов: в соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени практической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания коммерческих расходов: В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

## УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. (Приказ Минфина России от 6 апреля 2015 г. N 57н)

Расходы по займам признаются прочими расходами.

### СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА

(Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. N• 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США 78,2267 рублей;

Евро 92,0938 рублей;

Юани 11,1592 рублей

### 10.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 5 046 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 7 637 тыс.руб).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году Общество не понесла затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

### 10.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет предоставленных займов.

### 10.5 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют 20 746 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 2 926 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 1 360 тыс. руб.) (п. 45 ФСБУ 5/2019) .

10.6 ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом ФСБУ, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к Договорам аренды со сроком аренды более 12 месяцев;  
(п. 46 ФСБУ 25/2018).

|                                            |              |
|--------------------------------------------|--------------|
|                                            |              |
| ПАО ЛК ЕВРОПЛАН                            |              |
| Договор лизинга №АА028401479 от 04.08.2023 | 678 132,00   |
| Договор лизинга №АА013708861 от 02.04.2024 | 3 512 520,00 |
| Итого                                      | 4 190 652,00 |

10.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 25 669 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 72 321 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 6 968 тыс. руб.)

10.8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

|                                                                      |         |        |         |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|
|                                                                      | 2025 г. | 2024г. | 2023 г. |
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках              | 10778   | 1136   | 2240    |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках            |         |        |         |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса             | 10778   | 1136   | 2240    |
| Денежные эквиваленты                                                 |         |        |         |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 10778   | 1136   | 2240    |

10.9 ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 г. Общество имеет прочие оборотные активы-3 462 тыс.руб

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

|                       |                                                     |                              |
|-----------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|
|                       | Уставный капитал<br>( I <sub>C</sub> <sup>p</sup> ) | Доли, принадлежащие Обществу |
| На 31 декабря 2023 г. | 100                                                 | 0                            |

|                                            |     |   |
|--------------------------------------------|-----|---|
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала |     |   |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу     |     |   |
| На 31 декабря 2024 г.                      | 100 | 0 |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | 60  |   |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу     |     |   |
| На 31 декабря 2025 г.                      | 40  | 0 |

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 100.

% долей, не оплаченных [оплаченных частично] по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 0.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2025 г. равна: 40 000 рублей.

В 2025 году была произведена выплата доли при выходе из состава учредителей Войтелева Е.А. в размере 36 893 тыс. руб.

#### 10.10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

|                                        | 2025 г.                         |                                | 2024 г.                         |                                | 2023 г.                         |                                |
|----------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
|                                        | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Хратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства |
| Кредиты банков                         | 0                               | 123 973                        | 0                               | 145 790                        | 0                               | 84 488                         |
| Облигации                              | 0                               | 0                              | 0                               |                                | 0                               | 0                              |
| Прочие займы                           | 0                               | 23 000                         | 0                               | 23 000                         | 0                               | 23000                          |
| Кредиторская задолженность по вексялям | 0                               | 0                              | 0                               | 0                              | 0                               | 0                              |
| Проценты по кредитам и займам          | 0                               | 1 669                          | 0                               | 1 869                          | 0                               | 993                            |
| Итого заемные средства                 | 0                               | 148 642                        | 0                               | 170 659                        | 0                               | 108 481                        |

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2025 году составила проценты выплаченные 34 646 тыс. руб. в 2024 году — проценты выплаченные 29 509 тыс. руб. , в 2023 году — проценты выплаченные 6 448 тыс. руб.

#### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получала

В 2025 году Общество не получало кредитные средства и займы на инновации и модернизацию производства

## 10.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам Общество не начисляет.

## 10.12 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 77 360 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 г.: 41 865 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 6 196 тыс. руб.)

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

|                                                                                                                                              | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Страховые взносы — всего                                                                                                                     |         |         | 402     |
| в том числе:                                                                                                                                 |         |         |         |
| - СФР                                                                                                                                        | 945     | 766     | 375     |
| - Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 94      | 56      | 26      |
| Прочее                                                                                                                                       |         |         |         |
| Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами                                                                                | 1039    | 822     | 402     |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам По состоянию на 31 декабря включает:

|                                         | 2025 г. | 2024 г. | 2023 г. |
|-----------------------------------------|---------|---------|---------|
| Налог на прибыль                        | 411     | 260     | 1 673   |
| Налог на добавленную стоимость          | 5       |         | 0       |
| Налог на имущество                      | 0       |         | 0       |
| Транспортный налог                      | 0       |         | 0       |
| Налог с доходов физлиц                  | 162     | 133     | 133     |
| Штрафы и пени                           | 0       | 0       | 0       |
| Прочие                                  | 0       | 0       | р       |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 578     | 393     | 1806    |

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 10.13 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2025 г. Общество имело прочие обязательства - задолженность по лизинговым и арендным обязательствам — 4 190 тыс.руб

### 10.14 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

| Виды деятельности          | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| Производственная продукция | 512531                                                                                                               | 461823,9                                                 | 50707,0         |
| Производственные услуги    | 0                                                                                                                    | 0                                                        | 0               |
| Товар для продаже          | 6615,1                                                                                                               | 5989,1                                                   | 626.0           |
| Итого за 2023 год          | 519146,1                                                                                                             | 467813,0                                                 | 51333,0         |
|                            |                                                                                                                      |                                                          |                 |
| Виды деятельности          | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
| Производственная продукция | 694585,85                                                                                                            | 637323,3                                                 | 57262,55        |
| Производственные услуги    | 110505,0                                                                                                             | 112012,5                                                 | -1507,5         |
| Товар для продаже          | 74732,25                                                                                                             | 70883,4                                                  | 3848,85         |
| Итого за 2024 год          | 879823,1                                                                                                             | 820219,2                                                 | 59603,9         |
|                            |                                                                                                                      |                                                          |                 |
| Виды деятельности          | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
| Производственная продукция | 1026602                                                                                                              | 957345,00                                                | 69257,00        |
| Производственные услуги    | 72336,00                                                                                                             | 70102,00                                                 | 2234,00         |
| Товар для продаже          | 126888,0                                                                                                             | 120865,00                                                | 6023,00         |

|                   |            |            |          |
|-------------------|------------|------------|----------|
| Итого за 2025 год | 1225826,00 | 1148311,00 | 77514,00 |
|-------------------|------------|------------|----------|

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов только денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в отчете о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями: тыс.рублях

|                                |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
| Коммерческие расходы           | 2025 г. | 2024 г. |
| Материалы                      | 2845,1  | 347,34  |
| Затраты на оплату труда        | 4626,4  | 2474,2  |
| Отчисления на социальные нужды | 895,1   | 497,4   |
| Командировочные расходы        | 0       | 0       |
| Транспортные услуги            | 1584,4  | 1715,5  |
| Прочие затраты <sup>2</sup>    | 609,0   | 891,3,6 |
| Итого коммерческие расходы     | 10 560  | 6925,8  |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями: рублях

|                                |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
| Управленческие расходы         | 2025 г. | 2024 г. |
| Материалы                      | 105,0   | 712,4   |
| Затраты на оплату труда        | 14756,0 | 12760,7 |
| Отчисления на социальные нужды | 2594,5  | 2292,3  |
| Командировочные расходы        | 295,0   | 535,4   |
| Прочие затраты                 | 2883,5  | 3062,4  |
| Итого управленческие расходы   | 20634   | 19363,2 |

### 10.15 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

|                                                                                                          |          |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Прочие доходы                                                                                            | 2025 г.  | 2024 г.  |
| Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества              | 3000,00  |          |
| Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций                                |          |          |
| Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от Денежных средств, продукции, товаров | 149191,5 | 52675,75 |
| Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества                           |          |          |

|                                                                                                         |          |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                  | 47,8     |          |
| Активы, полученные безвозмездно                                                                         |          |          |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                                                         |          |          |
| Курсовые разницы, в т.ч                                                                                 |          | 11,79    |
| - по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях                   |          | 9,79     |
| - по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте       |          | 2,0<br>— |
| Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | 0        | 0        |
| Факторинг                                                                                               | 0        | 0        |
| Доходы, возникшие от прихода материалов по результатам инвентаризации                                   | 1637,4   | 3735,2   |
| Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара                                               |          |          |
| Прочие                                                                                                  | 2312,8   | 55,94    |
|                                                                                                         |          |          |
| Итого прочие доходы                                                                                     | 156189,5 | 112381,2 |

|                                                                                                                                                                         |          |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| Прочие расходы                                                                                                                                                          | 2025 г.  | 2024 г.   |
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции | 149643,8 | 110670,76 |
| Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)                                                                | 35875,0  | 30900,0   |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями                                                                                                | 529,4    | 984,5     |
| Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов                                                                                           |          |           |

|                                                                                                   |       |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                            | 322,7 | 355,0      |
| Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства                          |       |            |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году                                                    |       |            |
| Курсовые разницы, в т.ч.:                                                                         |       | 159,6      |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях             |       | 120,6<br>— |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте |       | 39,0       |

|                                                                   |          |          |
|-------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью |          |          |
| Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара         |          |          |
| Факторинг                                                         | 0        | 0        |
| Списание просроченной задолженности                               |          | 0        |
| Прочие                                                            | 2341,7   | 457,74   |
| Итого прочие расходы                                              | 188712,6 | 143527,6 |

#### 10.16 ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация об оценочных обязательствах представлена в отчете о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений резерв начислений отпусков на финансовую отчетность будущих периодов.

#### 10.17 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

| Показатель                                                      | 2025 г. | 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету    | 13797   | 2169    |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | 1939    | 666     |
| Постоянный налоговый расход (доход) отчетного периода:          | 1642    | 112     |
| Постоянная разница 1                                            |         |         |
| Постоянный налоговый расход (доход) прошлых отчетных периодов:  |         |         |
| Отложенный налог на прибыль отчетного периода:                  |         |         |
| Отложенный налог на прибыль прошлых отчетных периодов           |         |         |

|                                                   |            |                |
|---------------------------------------------------|------------|----------------|
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 14320      | 2835           |
| Ставка налога на прибыль                          | 25%        | 20%            |
| Налог на прибыль                                  | 3580       | 567            |
|                                                   | 31.12.2025 | Срок погашения |
| Сумма отложенного налогового актива 09            | 1098,0     | 31.12.2027     |
| Сумма отложенного налогового обязательства 77     | 2605       | 31.12.2027     |

## 10.18 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавала обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

## 10.19 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества.

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

Мировой финансовый кризис оказал влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

### Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

## ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом не выдавала собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

## ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество получила обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом в лице Войтелевой Е.А. в размере 96 100 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получила обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

## УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило чистую прибыль в размере 10217 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации имеют положительную величину 34813 тыс. руб.

Генеральный директор

Вира Д.Ю.

Главный бухгалтер

Ворожейкина М.А.