

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

ООО «ТЕХНОСТИЛЬ КОЛОР ПРЕМИУМ»

Представленные пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО "Техностиль колор премиум" за 2025 г., сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и, на основании Закона «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ.

Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизируются в соответствии с требованиями, установленными Законом «О бухгалтерском учете».

Принятые содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. По каждому показателю приведены значения, как минимум, за два периода – отчетный и аналогичный период года, предшествовавшего отчетному.

В настоящих пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Отчетность составлена из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность предприятия представлена в единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация

ООО "Техностиль колор премиум" является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ.

Государственная регистрация: Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту её нахождения, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тульской области за основным государственным органом (ОГРН) – 1197154017235.

ООО "Техностиль колор премиум" присвоено ИНН 7106087124, КПП 710601001.

Юридический адрес: 300041, Тульская область, город Тула, Красноармейский проспект, дом 1, офис/этаж 78/техн.

Почтовый адрес: 300045, Тульская область, г. Тула, а/я 600.

Деятельность Общества характеризуется следующими кодами Общественного классификатора:

Деятельность Общества характеризуется следующими кодами Общественного классификатора:

ОКПО – 42505688

ОКОГУ – 4210014

ОКВЭД – 25.61

ОКФС – 16

ОКОПФ – 12300

Обособленные подразделения, филиалы, представительства

В 2025 году Общество осуществляло деятельность через зарегистрированные Обособленные подразделения:

Адрес местонахождения	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета	КПП
249108, Калужская область, Тарусский район, село Некрасово, ул. Тарусская, д. 28	03.03.2020	-	401845001
117534, г. Москва, ул. Кировоградская, д. 23А, корп. 1	09.03.2021	-	772645001

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя показатели всех обособленных подразделений.

Субъект предпринимательства

Общество не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, как организация, соответствующая всем критериям, определенным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Численность

Среднесписочная численность составила:

За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
86	80	81

Основные виды деятельности

В период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Общество в соответствии с Уставом осуществляло следующие виды деятельности:

- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- 24.32 Производство холодноотянутого штрипса;
- 24.33 Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки;
- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- 25.12 Производство металлических дверей и окон;
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

Виды деятельности лицензированию не подлежат.

Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

Наименование	Информация ((гражданин РФ, или ИНН КПП организации)	Количество долей, акций	В денежном выражении (тыс. руб.)
Кобзев Владимир Михайлович, конечный бенефициар	Гражданин РФ	100%	10
ИТОГО:		100%	

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. не сформирован.
Резервный капитал на 31.12.2025 г. не сформирован.

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором.

В 2025 году и по настоящее время Директором Общества является –Музыка Дмитрий Сергеевич, назначенный Решением единственного участника № б/н от "10" октября 2023 года. (Трудовой договор № б/н от "10" октября 2023 года).

Главный бухгалтер

Главным бухгалтером Общества в 2025 году и по настоящее время является Савина Екатерина Михайловна, назначенная приказом № 80-к от "05" августа 2022 года.

Аудитор

Аудитором Общества является ООО «Аудит-Сервис» ИНН 7107067924 КПП 710701001. г. Тула, ул. Тургеневская, д. 50, комн. 502.

ООО «Аудит-Сервис» является членом СРО ААС, ОРНЗ 11606056830.

Экономические риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков РФ.

Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В том числе:

- Федерального Закона "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,

- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, Положений по бухгалтерскому учету,
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2021 года № 20213012-1.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется автоматизированная система бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3».

Учетная политика ООО "Техностиль колор премиум" сформирована исходя из следующих допущений:

Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им.

Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии причин, предусмотренных законодательством.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ниже раскрыты методы бухгалтерского учета отдельных статей баланса, способные существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику

На 2025 г. внесены изменения в Учетную политику Организации для целей бухгалтерского учета в связи с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157Н

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

С 2025 г. Организация изменила учетную политику в соответствии с требованиями представления информации, установленными ФСБУ 4/2023:

- в части обособленного представления объектов основных средств, относящихся к инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в них в строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса;

- в части обособленного представления долгосрочных активов к продаже в строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже» бухгалтерского баланса.

Сравнительные данные

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 Организация отразила перспективно.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31.12.2025г.

Курсы валют на эту дату составили 31.12.2025 – 78,2267 руб. за 1 доллар США (31.12.2024 – 101,6797 руб., 31.12.2023 г. – 89,6883 руб.) 92,0938 руб. за 1 евро (31.12.2024 – 106,1028 руб., 31.12.2023 г. – 99,1919 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям перерасчета в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила прочие доходы – 11 779 699,38 руб., прочие расходы – 10 850 605,68 руб.

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «НМА».

В учете не признаются в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА. С первоначальной стоимостью, которая не превышает 100000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Классификация НМА по следующим группам:

- компьютерные программы,
- лицензии, разрешения.

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно.

Основные средства и капитальные вложения

При принятии к учету активов в качестве основных средств, общество руководствуется федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н.

Активы, удостоверяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав ОС, если его стоимость более 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В соответствии с п. п. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», все объекты ОС после признания принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумм фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе ОС. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации ОС:

- способ начисления амортизации
- срок полезного использования
- ликвидационная стоимость.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной. Существенной считается сумма, составляющая не менее 10% от первоначальной стоимости ОС;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 тестирование объектов основных средств на обесценение проводится ежегодно.

Ремонт ОС осуществляется по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Расходы по ремонту и обслуживанию ОС признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт, затраты на unplanned ремонты, обусловленные поломками, дефектами, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов ОС, в т. ч. сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Не завершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты на их: приобретение, создание, улучшение или восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Права пользования активами

Учет аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства, как предмет лизинга учитываются на балансе по дебету счета 01.03. «Арендованное имущество», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга без учета налога НДС. Если в договоре лизинга выкупная стоимость выделена отдельно и предусмотрен переход права собственности на имущество к лизингополучателю, то она также включается в учетную стоимость.

Арендованное имущество признается как право пользования активов (ППА).

Одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, т.е. путем дисконтирования их номинальных величин.

Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде.

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисленных процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах.

Амортизация предметов лизинга начисляется линейным способом.

Запасы

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

Бухгалтерский учет сырья и материалов ведется на счете 10 «материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые

(передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на за балансовый учет.

Стоимость спецодежды и спец. Обуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Ежегодно проводится тестирование на обесценение.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения), как краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактически затратам.

Ежегодно проводится тестирование на обесценение.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Суммы авансов и предварительных оплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, и относятся на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на

покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, в балансе показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка). Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные

обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков создается на последнюю дату каждого квартала исходя из среднедневной зарплаты по всем сотрудникам, общего количества не использованных сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета и ставки страховых взносов.

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи продукции, оказании услуг. Выручка от деятельности признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.

Расходы организации в зависимости от их характера. Условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы от продажи продукции, оказании услуг. Расходы от деятельности признаются в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат на производство ведется на производственных счетах 20 «основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая

краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценке вероятности погашения долга полностью или частично экспертным путем.

Порядок формирования отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н, и положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления для комитента, принципала и платежи комитенту, принципалу в рамках посреднических договоров за исключением платы за услуги комиссионера, агента;

- поступление и оплата возмещаемых расходов от покупателей и поставщиков;

- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

3. Расшифровка существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы, отражены по строке 1110 бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в приложении к Пояснениям (Таблица 1.1. Наличие и движением НМА).

НМА представляют собой:

Наименование НМА	(тыс. руб.)		
	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Товарный знак «MACOL»	1 250	1 431	1 612

Проведено тестирование на обесценение, признаков обесценения не установлено.

3.2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Приложении к пояснениям в Таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

3.3. Аренда

В течение 2025 г. Общество являлось арендатором по следующим договорам:

Договор, № дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия аренды
Договор аренды имущества №б/н от 19.01.2025	Аренда цеха (Калужская область, Тарусский район, с. Некрасово)	ООО «ДОФ»	1 год
Договор аренды недвижимого имущества №б/н от 30.10.2024 г.	Аренда офиса (г. Тула, Красноармейский проспект, д. 1, офис/этаж 78/техн.)	ООО «Супермаркет-Егорьевский»	1 год

Договор аренды имущества №б/н от 22.12.2024 г.	Аренда офиса (г. Тула, Новомосковское шоссе, д. 16)	ООО «Промдизайн»	1 год
Долгосрочный договор аренды нежилых (офисных) помещений №000090 от 18.07.2022 г.	Аренда офиса (г. Москва, ул. Кировоградская, д. 23А, корп. 1)	ООО «Кировоградская»	5 лет

По договорам аренды Общество признало право пользования активом. ППА учитывается на счете 01.03 «Арендованные ОС».

Право пользования активом оценено по фактической стоимости и амортизируется на срок действия договора. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использовало ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату признания ППА и отражения обязательств по аренде, по которой Общество могло привлечь заемные средства на срок сопоставимый со сроком аренды, в размере 20 %.

3.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	(тыс. руб.)		
	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность	-	-	138
Основные средства	56	11 121	8 804
Расходы будущих периодов	47	25	5
Арендные обязательства	4 300	2 457	2 463
ИТОГО:	4 403	13 603	11 410

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 ООО «Техностиль колор премиум» по состоянию на 31.12.2024 г. пересчитало величину ОНА на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. - 25%) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

3.5. Запасы

Запасы, отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в приложении к Пояснениям (Таблица 6.1. «Наличие и движение запасов», таблица 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»).

Проверка на обесценение проведена, признаков обесценения не обнаружено.

Резерв под снижение стоимости запасов Общество не создавало в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.6. НДС

По строке бухгалтерского баланса 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражены остатки НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам:

(тыс. руб.)

Наименование	По состоянию	По состоянию	По состоянию
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
НДС по приобретенным МПЗ	647	-	-

3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям (Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

Наиболее существенные дебиторы отражены на 31.12.2025 г.

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности	Подтверждено расчетами
ООО «КОЛОР»	652 164	Акт сверки в наличии
ООО «ПТК Техностиль»	30 417	Акт сверки в наличии
ООО «Техностиль премиум»	6 125	Акт сверки в наличии

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.8. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в отчетном периоде представлено в Приложении к пояснениям (Таблица 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений»).

В состав краткосрочных финансовых вложений включены:

(тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Депозитный счет в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	324 537	40 000	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

3.9. Денежные средства

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Средства на расчетных счетах	5 767	27 087	34 113
ИТОГО:	5 767	27 087	34 113

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Компании в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена в отчете о движении денежных средств в составе поступивших денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежей поставщикам (подрядчикам), соответственно.

Результат от операций по покупке и продаже валюты отражен в отчете о движении денежных средств развернуто и обособленно в составе прочих поступлений платежей по текущей деятельности.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 «Прочие поступления», 4129 «Прочие платежи»:

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления (строка 4119)		
Возврат от поставщика	79 935	44 833
Прочие поступления	27 157	154 026
Прочие платежи (строка 4129)		
Возврат покупателям	28 281	27 484
Комиссия банка	568	3 725
Прочие выплаты	10 324	5 571
Прочие выплаты (пополнение счета)	284 537	193 200

3.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

(тыс. руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов	112	246	353

3.11. Капитал

Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом организации и отражен по строке 1310 бухгалтерского баланса. В 2025 г., в 2024 г., в 2023 г. – изменения в уставный капитал не вносились.

Изменения в капиталы не вносились.

3.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в отчете об изменениях капитала.

В строке 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль прошлых лет и чистая прибыль, полученная от хозяйственной деятельности в 2025 г.

3.13. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Готовая продукция	42	60	35
Доходы будущих периодов	39	1	18
Кредиторская задолженность	32	160	302
Материалы	2	2	1

Незавершенное производство	-	-	7
Нематериальные активы	5	6	5
Основные средства	3 855	1 999	2 690
Полуфабрикаты	-	-	-
Товары	3	3	404
ИТОГО:	3 978	2 231	3 462

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 ООО «Техностиль колор премиум» по состоянию на 31.12.2024 г. пересчитало величину ОНО на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. - 25%) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

3.14. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям (Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»).

Наиболее существенные кредиторы отражены на 31.12.2025 г.

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Подтверждено расчетами
ПАО «Северсталь»	315 086	Акт сверки в наличии
ТД «НПК «ЯрЛИ»»	38 363	Акт сверки в наличии
ООО «Панлайн»	21 744	Акт сверки в наличии

3.15. Краткосрочные оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражены по строке 1540 бухгалтерского баланса и представляют собой:

Наименование	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Резерв ежегодных отпусков	10 268	9 298	9 585
ИТОГО:	10 268	9 298	9 585

3.16. Арендованные основные средства

Структура арендованных объектов движимого и недвижимого имущества, не удовлетворяющих признанию ППА, учитываемых на отчетную дату за балансом, представлена ниже.

(тыс. руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Здания	16 197	16 197	16 197
Земельные участки	5 617	5 617	5 617
Другие виды основных средств	82 054	82 424	82 424
ИТОГО:	103 868	104 238	104 238

3.17. Запасы, учитываемые за балансом

Остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

(тонна)

Наименование	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Материалы, принятые переработку	3 245,439	7 774,354	2 202,426
ИТОГО:	3 245,439	7 774,354	2 202,426

3.18. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах без НДС и акцизов, представляет собой:

(тыс. руб.)

Наименование доходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Готовая продукция	3 185 108	3 496 194
Торговля	1 694 899	1 826
Услуги по окраске стали	408 058	357 831
Аренда	12	12
Прочие услуги	6 298	17 757
ИТОГО:	5 294 375	3 873 620

Внешнеэкономическая деятельность осуществлялась. В 2025 году ООО «Техностиль колор премиум» осуществляла экспорт в страны СНГ. Реализация готовой продукции, услуг и работ составила – 381 594 тыс. руб., по нулевой ставке НДС.

3.19. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой:

(тыс. руб.)

Наименование расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость, в т.ч.	4 752 051	3 265 185
Готовая продукция	2 733 369	2 912 161
Торговля	1 714 872	450
Услуги по окраске стали	196 895	199 558
Коммерческие расходы, в т.ч.	25 931	-
Доставка продукции	22 223	-
Транспортные услуги	3 708	-
Управленческие расходы, в т.ч.	154 135	159 305
Материальные затраты	6 892	5 432
Затраты на оплату труда	78 253	54 043
Отчисления на социальные нужды	20 327	14 092
Амортизация	15 627	21 353
Прочие затраты	33 036	64 385
ИТОГО:	4 932 117	3 424 490

3.20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 в отчете о финансовых результатах, включают:

(тыс. руб.)

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
- реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	893
- реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	-	7 062

- курсовые разницы	929	-
- прочие внереализационные доходы (расходы)	4 667	-
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	25 185	3 615
ИТОГО:	30 781	11 570
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
- реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	-	17 296
- иная операционная деятельность	1 320	4 350
- курсовые разницы		244
- прочие внереализационные доходы (расходы)	3 089	6 294
- исправительные записи по операциям прошлых лет	3 596	31 131
ИТОГО:	7 997	59 315

3.21. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль для целей налогообложения, определяется в соответствии с главой 25 НК РФ (п.21 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом разница текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(тыс. руб.)

<i>Показатель</i>	<i>За 2025 г.</i>	<i>За 2024 г.</i>
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	411 048	401 053
Прибыль по данным налогового учета	117 957	81 368
Ставка налога на прибыль	25%	20 %
Текущий налог на прибыль	107 010	85 062

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 г. Федерального закона 176-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса РФ, отдельные законодательные акты РФ и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ» базовая ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. установлена 25%. Изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов на 31.12.2024 г.

4. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2025 г.

<i>Управленческий персонал (ФИО)</i>	<i>Характер отношений (Акционер / участник / член наблюдательного совета / Директор, конечный бенефициар)</i>	<i>Доля участия в уставном капитале</i>
Кобзев Владимир Михайлович	Учредитель	100 %
Музыка Дмитрий Сергеевич	Директор	нет

В течение 2025 г. и 2024 г. общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу:

		(тыс. руб.)	
Выплаты		2025 г.	2024 г.
Оплата труда за отчетный период, начисленные страховые взносы, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде		3 700	3 173
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения членам наблюдательного совета, начисленные страховые взносы		-	-

ООО «Техностиль колор премиум» выделяет следующие связанные стороны и проводило операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)						
Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операций в 2025 г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Объем операций в 2024 г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г., тыс. руб.
ООО «КОЛОР»	Договор поставки, договор выполнения работ из материалов заказчика	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	1 762 249	653 434	1 894 462	425 876

5. Государственная помощь, субсидии, безвозмездные займы

В 2025 г., 2024 и 2023 гг. Общество не получало государственную помощь, субсидии, безвозмездные займы.

6. Информация о совместной деятельности

ООО «Техностиль колор премиум» не участвует в совместной деятельности.

7. Информация по сегментам

ООО «Техностиль колор премиум» в своей деятельности сегментов не выделяет.

8. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, обществом в отчетном периоде не совершались.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31.12.2025 г. у Общества не возникали. На эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество является поручителем. Обеспечения, выданные Обществом:

<i>Организации, по обязательствам перед которой выдано обеспечение</i>	<i>Характер обязательства, по которому выдано обеспечение</i>	<i>Вид обеспечения</i>	<i>Срок действия обеспечения</i>
ПАО СБЕРБАНК	Договор овердрафта	Поручительство юридического лица	До 20.06.2026
ПАО СБЕРБАНК	Договор о предоставлении банковской гарантии	Поручительство юридического лица	До 08.09.2027
ПАО СБЕРБАНК	Договор о предоставлении банковской гарантии	Поручительство юридического лица	До 08.09.2027

Судебные разбирательства

Общество является Участником в ряде судебных процессов. Однако, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

У Общества на отчетную дату существуют судебные разбирательства:

<i>Истец</i>	<i>Ответчик</i>	<i>Дело №</i>	<i>Сумма</i>	<i>Решение, определение, постановление</i>
ООО «Техностиль колор премиум»	ООО «Каспан»	A68-8458/2025	2 089 374,99	Иск удовлетворить полностью

Условные обязательства или условные активы, а также события, требующие создания оценочных обязательств по судебным делам и претензиям, отсутствовали.

Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годового бухгалтерского отчета за 2025 г., предприятием в соответствии с ФСБУ 5/2019 проведена инвентаризация имущества и обязательств. По результатам инвентаризации установлено:

-излишков и недостач, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей не выявлено.

11. События после отчетной даты

В период между датой подписания отчетности и последним днем отчетного периода не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые организация обязана была определенным образом отразить в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали в 2025 г. и в период после отчетной даты существенного влияния на деятельность

организации и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г. Поэтому данные события не требуют отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информацией о других событиях, имевших место в период между последним днем отчетного периода и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г. или раскрытия в ней дополнительной информации, Общество не располагает.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году Общество не принимал решений по прекращению деятельности. Общество не имеет никаких планов прекращения основной производственной и торговой деятельности и в 2026 г. Кроме того, Общество не имеет планов или намерений на 2025 г., которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	293 091	319 415	246 004

Стоимость чистых активов значительно выше величины уставного капитала и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия регулирования рисков.

Руководство несет полную ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционирование этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, контрагентом по финансовому инструменту своих договорных

обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

В рамках профилактики указанного риска, обществом особое внимание уделяется договорной работе. Разработаны типовые формы договоров, которые содержат условия, которые минимизируют риски, предупреждающие негативные правовые и налоговые последствия.

В отношении депозитов, денежных средств и их эквивалентов руководством Общества осуществляется мониторинг финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

В свою очередь ООО «Техностиль колор премиум» строго выполняет свои договорные обязательства перед покупателями по поставкам товаров, работ, услуг.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала с планами руководства.

Рыночный риск – это риск возможных потерь по открытым позициям в результате негативной динамики рыночных факторов. Он характеризуется возможностью отрицательного изменения стоимости активов в результате колебаний процентных ставок, курсов валют, цен акций и товарных контрактов.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом принимаются мероприятия регулирования рисков. В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность Общества, на рынке сбыта продукции, работ и услуг можно выделить: наличие спроса на продукцию от постоянных покупателей, совершенствование ценой политики, соответствие цены и качества выпускаемой продукции, ассортимент выпускаемой продукции, проведение рекламных компаний.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, рассматриваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватить три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Общество осуществляет уплату налогов. Деятельность Общества построена на принципах открытости и добросовестности информации перед налоговыми органами.

Общество использует российское программное обеспечение. Руководство Общества оценивает вероятность отключения используемого программного обеспечения как низкую.

Изменения в геополитической ситуации, возникшие в силу событий, произошедших 24.02.2022 г. и после этой даты, не оказали

существенного влияния и не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Организации в период как минимум ближайших 12 месяцев.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно принимает меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Прочая информация

Деятельность Организации, не сопряжена ни с каким риском нанесения ущерба окружающей среде.

Общество в 2025 г. не выплачивало штрафы или какие-либо выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства.

Информация об инновациях и модернизации производства отсутствует.

Общество не участвовало в договорах совместной деятельности, договорах доверительного управления.

Директор

Музыка Д. С.

Главный бухгалтер

Савина Е. М.

М. П.



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]