ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Рус-папир» за 2025 год

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «РУС-ПАПИР»

Краткое наименование

ООО «РУС-ПАПИР»

Юридический адрес:

142111, Российская Федерация, Московская обл., г. Подольск, ул. Вишневая .9

Почтовый адрес

142111, Российская Федерация, Московская обл., г. Подольск, ул. Вишневая .9

Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации: 09.04.2013

Основной государственный регистрационный номер: 11135017000986

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области.

Цель создания: извлечение прибыли.

Численность работающих

Среднесписочная численность работающих составила:

Ед. изм.	За 2025 г.	За 2024 г.
Чел.	*56*	*55*

Основные виды деятельности:

Основной вид деятельности – обработка вторичного неметаллического сырья

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составил 10 000 руб.

Состав учредителей по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное наименование	ОГРН	ИНН	Доля в УК, %
1	Галахова Ирина Александровна			100%

Состав членов исполнительного органа:

Генеральный директор: Шабардин Сергей Геннадьевич

Образование: высшее

Основное место работы: ООО «РУС-ПАПИР» 142111, Российская Федерация, Московская обл., г. Подольск, ул. Вишневая .9

1. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими законодательством РФ и составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обзорном будущем. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется сторонней организацией – АО «АРХБУМ». Права и обязанности Главного бухгалтера определяются должностной инструкцией.

Для ведения бухгалтерского учета используется программа 1С: Предприятие 8.3

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 9 ФСБУ 14/2022)

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается 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.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на бухгалтерском счете № 05 “Амортизация нематериальных активов “.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью, режимом его эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств не переоцениваются.

Малоценные основные средства, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и полностью списываются по мере отпуска в эксплуатацию. В целях

контроля за сохранностью МПЗ, дальнейший учет ведется за балансом.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы, резерв по расходам на ремонт основных средств не создается.

Учет процесса приобретения материальных оборотных средств осуществляется с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске МПЗ в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости – путем определения фактической себестоимости учетной единицы в момент ее отпуска.

Общество создает резерв под оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в сумме, определяемой как произведение количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на 31 декабря на среднедневной заработок.

При выявлении материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, создается *резерв под обесценение запасов* на величину разницы между чистой стоимостью продажи, определяемой на основании информации о ценах в интернете на сайтах продавцов, и фактической себестоимостью материально-производственных запасов. Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценивание не создается.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в рублях. Пересчет стоимости актива или обязательства в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и на каждую отчетную дату. Переоценка стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, не производится по мере изменения курса. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы.

Выручка признается в учете по методу начислений.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Формирование информации о постоянных разницах производиться на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе суммы ОНО и ОНА отражаются развернуто.

В бухгалтерской отчетности прочие расходы и доходы отражаются развернуто.

Учетная политика на 2025 год.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 2025 году внесены изменения в учетную политику в части состава годовой бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике в связи с введением данного стандарта не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества нет намерения прекращать свою основную деятельность.

3. РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АКТИВ БАЛАНСА

3.1 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего	**5200**	**2025**	**231 284**	**(81 983)**	**14 199**	**(1 336)**	**1 277**	**(15 232)**	**244 147**	**(95 938)**
	5210	**2024**	**215 880**	**(69 655)**	**18 831**	**(3 427)**	**3 427**	**(15 755)**	**231 284**	**(81 983)**
в том числе:	5201	2025	55 031	(14 538)	-	-	-	(1 504)	55 031	(16 042)
здания	5211	2024	55 031	(13 034)	-	-	-	(1 504)	55 031	(14 538)
сооружения и передаточные устройства	5202	2025	22 353	(3 100)	-	-	-	(2 040)	22 353	(5 140)
	5212	2024	13 740	(1 634)	8613	-	-	(1 466)	22 353	(3 100)
машины и оборудование	5203	2025	69 924	(29 590)	2 494	(1 028)	1 028	(3 168)	71 390	(31 730)
	5213	2024	69 726	(25 613)	198	-	-	(3 977)	69 924	(29 590)
транспортные средства	5204	2025	19 854	(14 234)	2 057	(35)	35	(2 312)	21 876	(16 511)
	5214	2024	23 134	(15 027)	2	(3 282)	3 282	(2 489)	19 854	(14 234)
хозяйственный производственный инвентарь	5205	2025	6 551	(5 766)	-	(225)	166	(300)	6 326	(5 900)
	5215	2024	6 696	(5 531)	-	(145)	145	(380)	6 551	(5 766)
другие	5205	2025	14 656	(12 492)	629	(48)	48	(1 944)	15 237	(14 388)
	5215	2024	13 584	(8 711)	1 072		-	(3 781)	14 656	(12 492)
земельные участки	5206	2025	25 050	-	-	-	-	-	25 050	-
	5216	2024	25 050	-	-	-	-	-	25 050	-
права пользования активами	5207	2025	17 865	(2 263)	9 019	-	-	(3 964)	26 884	(6 227)
	5217	2024	8 919	(105)	8 946	-	-	(2 158)	17 865	(2 263)

За 2025 год первоначальная стоимость основных средств увеличилась на 12 863 тыс. руб., в т. ч. за счет ввода новых объектов основных средств на 14 199 тыс. руб., что частично компенсировано выбытием основных средств первоначальной стоимостью 1 336 тыс. руб.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете учета амортизации. Накопленная амортизация за отчетный период увеличилась на 13 955 тыс. руб. За предыдущий период увеличение накопленной амортизации составило 12 328 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 стоимость основных средств, по которым амортизация не начисляется, составляет 25 050 тыс. руб. Это основные средства группы земельные участки.

Незавершённые капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя		Период (год)	На начало года	Изменения за период			Изменение резерва под обесценение	На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учёту в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершённое строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:	**5240**	**2025**	**1 413**	**28 864**	**(455)**	**(14 199)**	**-**	**15 623**
	5250	**2024**	**943**	**19 301**	**-**	**(18 831)**	**-**	**1 413**
здания	5241	2025	302	15 189	(110)	-	-	15 381
	5251	2024	110	192	-	-	-	302
сооружения и передаточные устройства	5242	2025	-	-	-	-	-	-
	5252	2024	392	8 221	-	(8 613)	-	-
машины и оборудование	5243	2025	1 111	1 970	(345)	(2 494)	-	242
	5253	2024	441	868	-	(198)	-	1 111
транспортные средства	5244	2025	-	2 057	-	(2 057)	-	-
	5254	2024	-	2	-	(2)	-	-
другие	5245	2025	-	629	-	(629)	-	-
	5255	2024	-	1 072	-	(1 072)	-	-
права пользования активами	5246	2025	-	9 019	-	(9 019)	-	-
	5256	2024	-	8 946	-	(8 946)	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год	Изменение (2025 г- 2024г)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**322**	**8 613**	**(8 291)**
сооружения и передаточные устройства	*5261*	-	*8 613*	*(8 613)*
другие	*5262*	*322*	-	*322*
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	**5270**	-	-	-

3.2 Расшифровка строки 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 708	6 139
Товары для перепродажи	9 935	8 719
Товары и готовая продукция отгруженные	10 911	14 702
Прочие запасы и затраты	414	681
ИТОГО	**25 968**	**30 241**

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего (1210), в том числе:	**5400**	**За 2025 г.**	**30 241**	**-**	**730 809**	**(730 133)**	**-**	**(4 949)**	**-**	**25 968**	**-**
	5420	**За 2024 г.**	**16 940**	**-**	**609 494**	**(592 056)**	**-**	**(4 137)**	**-**	**30 241**	**-**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2025 г.	6 139	-	28 337	(29 768)	-	-	-	4 708	-
	5421	За 2024г.	8 195	-	27 593	(29 649)	-	-	-	6 139	-
Товары для перепродажи	5402	За 2025 г.	8 719	-	684 704	(452 148)	-	(4 949)	(226 391)	9 935	-
	5422	За 2024г.	8 428	-	563 506	(483 774)	-	(4 137)	(75 304)	8 719	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	За 2025 г.	14 702	-	-	(230 182)	-	-	226 391	10 911	-
	5423	За 2024г.	-	-	-	(60 602)	-	-	75 304	14 702	-
Прочие запасы и затраты	5404	За 2025 г.	681	-	17 768	(18 035)	-	-	-	414	-
	5424	За 2024г.	317	-	18 395	(18 031)	-	-	-	681	-

Материально - производственных запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 нет.

3.3 Расшифровка строки 1220 «НДС по приобретенным ценностям»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным МПЗ	1 545	1 031	2 072
ИТОГО	**1 545**	**1 031**	**2 072**

3.4 Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность, в том числе	**73 757**	**76 180**	**71 884**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 138	27 407	26 582
Расчеты с покупателями и заказчиками	37 063	39 183	35 478
Расчеты по налогам и сборам	9 159	8 872	9 011
Расчеты с персоналом по прочим операциям	27	45	60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	370	673	753

3.5 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов в бухгалтерском учете отражены денежные средства от расчетов по пластиковым картам, наличные денежные средства, средства на счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, недоступных для использования и средств в аккредитивах, открытых в пользу ООО «РУС-ПАПИР».

тыс. руб.

Денежные средства и эквиваленты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	2 579	619	738
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев	19 950	22 000	4 300
Итого	**22 529**	**22 619**	**5 038**

Курс иностранной валюты по отношению к рублю

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919

Общество предоставляет информацию о денежных потоках в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Суммы поступлений от покупателей и платежей поставщикам представлены без НДС, величина которого отражена свернуто в части денежных потоков от текущих операций (прочие).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции (как ценные бумаги, так и бездокументарные финансовые инструменты), свободно конвертируемые в денежную наличность и которым несвойственен значительный риск изменения стоимости. По состоянию на 31.12.2025 г. в составе денежных эквивалентов присутствует краткосрочный депозитный счет в сумме 19 950 тыс. руб., открытый на срок не более одного месяца.

3.6 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы	**1260**	**960**	**1 027**	**928**
Расходы будущих периодов	1262	190	257	158
Прочие (недостача и порча ТМЦ)	1263	770	770	770

ПАССИВ БАЛАНСА

3.7 Капитал и резервы (1310,1370,1300)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по р. III Капитал и резервы	**1300**	**57 113**	**30 943**	**28 637**

Уставный капитал (1310)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10

Добавочный капитал (1350)

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. у Общества нет добавочного капитала.

Резервный капитал (1360)

Общество не формирует резервный капитал.

Нераспределенная прибыль (1370)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	57 103	30 933	28 627

3.8 Расшифровка строки 1410,1510 «Заемные средства»

тыс. руб.

Наименование займодавца	Номер договора	Дата начала привлечения	Условия погашения основного долга	Срок окончания договора	Процентная ставка, %	Валюта кредита	Сумма задолженности, основной долг тыс. руб.		Сумма задолженности по процентам тыс. руб.	
							На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Северо-западная управляющая компания	**П-12/2013**	**10.12.2013**	**Ежемесячно, начиная с 20.09.2017**	**20.01.2020**	**0**	**руб.**	**34 000**	**34 000**	**-**	**-**
Лесозавод № 25	193	14.01.2014	Единовременно	31.12.2026	0	руб.	-	10 000	5 924	5 924
Лесозавод № 25	182	18.02.2014	Единовременно	31.12.2026	0	руб.	2 500	11 500	8 209	8 209
Итого Лесозавод №25							**2 500**	**21 500**	**14 133**	**14 133**
АО «АРХБУМ»	Ф289/16	14.12.2016	Единовременно	30.11.2032	0	руб.	15 000	15 000	3 977	3 977
АО «АРХБУМ»	Ф109/15	07.04.2015	Единовременно	31.01.2027	0	руб.	4 456	8 500	4 044	4 044
АО «АРХБУМ»	Ф230/15	16.09.2015	Единовременно	30.09.2029	0	руб.	11 500	11 500	4 209	4 209
ИТОГО АО «АРХБУМ»							**30 956**	**35 000**	**12 230**	**12 230**
АО «АЦБК»	**И-43**	**21.12.2017**	**Единовременно**	**31.12.2026**	**0**	**руб.**	**23 800**	**23 800**	**3 709**	**3 709**
ИТОГО, руб.							**91 256**	**114 300**	**30 072**	**30 072**

3.9 Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства»

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена задолженность по договорам лизинга, с рассрочкой платежа. Ожидаемый срок погашения – 2028г., 2029г.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие обязательства	**8 593**	**11 828**	**6 879**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 593	11 828	6 879

3.10 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность, в том числе	**93 016**	**88 034**	**51 714**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	68 403	72 244	48 667
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	9 751	12 542	1 111
Расчеты по налогам и сборам	9 635	415	425
Расчеты по социальному страхованию	1 208	520	284
Расчеты с персоналом по прочим операциям	17	6	109
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	260	2 307	1 118
Обязательство по аренде	3 742	-	-

3.11 Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2025
Оценочные обязательства - всего	**4 744**	**12 857**	**(9 887)**	-	**7 714**
Оплата неиспользованных отпусков	4 744	10 242	(9 887)	-	5 099
Резерв на выплату годовой премии	-	2 615	-	-	2 615
Наименование показателя	**На 31.12.2023**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**На 31.12.2024**
Оценочные обязательства - всего	**4 361**	**8 133**	**(7 750)**	-	**4 744**
Оплата неиспользованных отпусков	4 361	8 133	(7 750)	-	4 744

На 31.12.2025 года Общество в соответствии с Трудовым кодексом РФ имеет обязательства перед работниками по неиспользованным отпускам в количестве 742 календарных дня (на 31.12.2024 г. – 1 043 дней, на 31.12.2023 г. – 1 140 дней.). Общество произвело оценку потенциальных обязательств по неиспользованным отпускам сотрудников. Сумма обязательств рассчитана умножением количества неиспользованных дней отпуска на среднегодовую зарплату, деленную на среднемесячное число календарных дней, установленных ст. 139 ТК РФ. Расчет выполнен по каждому подразделению (цеху)/сотруднику предприятия. В отношении срока исполнения, а, следовательно, и величины данных обязательств существует неопределенность. Порядок расчета величины оценочных обязательств раскрыт в учетной политике.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.12 Расшифровка строки 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от реализации	1 011 212	796 999
ИТОГО	**1 011 212**	**796 999**

3.13 Расшифровка строки 2120 «Себестоимость»

тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
Материальные затраты (покупная стоимость)	(681 786)	(544 375)
ИТОГО	**(681 786)**	**(544 375)**

Коммерческие (2210) расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ и услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.14 Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы»

тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
Материальные затраты	(34 939)	(32 150)
Расходы на оплату труда	(90 457)	(79 942)
Отчисления на соц. страхование	(27 125)	(23 701)
Амортизация	(15 196)	(15 755)
Расходы на коммунальные услуги	(4 592)	(3 349)
Резерв под обязательства по неиспользованным отпускам	(10 242)	(8 037)
Транспортные расходы	(90 554)	(80 519)
Лизинговые платежи	-	(1 308)
Охранные услуги	(3 460)	(3 124)
Прочие	(22 600)	(17 487)
ИТОГО	**(299 165)**	**(265 372)**

3.15 Расшифровка строк 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате», 2340 «Прочие доходы»,2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование прочих доходов	2025 год	2024 год
Проценты к получению	7 228	3 397
Доход от реализации прочего имущества	3 163	164
Прочие	21 293	28 283
ИТОГО	**31 684**	**31 844**

тыс. руб.

Наименование прочих расходов	2025 год	2024 год
Услуги банка	(1 073)	(635)
Проценты к уплате	(3 460)	(2 641)
Списание дебиторской задолженности	(7 583)	(1 218)
Прочие	(9 513)	(8 103)
ИТОГО	**(21 629)**	**(16 896)**

3.16 Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет**	**40 316**	**6 499**
	Сумма условного расхода но налогу на прибыль (25%); для 2024 года - 20%	*10 079*	*1 300*
2	**Постоянные разницы**	**10 040**	**6 919**
3	**Вычитаемые временные разницы (расходы для целей налогообложения признаются позднее, чем в бухгалтерском учете)**	**9 762**	**2 066**
4	**Налогооблагаемые временные разницы (расходы для целей налогообложения признаются раньше, чем в бухгалтерском учете)**	**(5 510)**	**936**
5	**Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учёт**	**54 608**	**14 548**
	Ставка налога на прибыль	25%	20%
	Налог на прибыль	(13 653)	(2 910)
	Сумма постоянного налогового расхода	2 510	1 384
	Сумма отложенного налогового обязательства	(1 377)	187
	Сумма отложенного налогового актива	2 441	413
	Результат от пересчета ОНА, ОНО при изменение с 2025 года ставки налога на прибыль	-	(378)

Налогооблагаемые временные разницы в основном вызваны:

- ✓ различным порядком признания прямых расходов по остаткам макулатуры на складе в бухгалтерском и налоговом учете
- ✓ признанием для целей налогового учета расходов на капитальные вложения в размере 10% или 30% от величины первоначальной стоимости, вводимых в эксплуатацию объектов основных средств.

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Бухгалтерский баланс Отложенные налоговые активы	**1180**	**5 307**	**2 866**
- резерв под обязательства по неиспользованным отпускам, годовой премии		1 927	1 186
- налоговые убытки от реализации ОС		96	96
- прямые расходы, относящиеся к товаром		104	166
-налоговый убыток, убыток прошлый лет		2 147	385
-процентный расход		706	706
-лизинговые платежи		327	327
Бухгалтерский баланс Отложенные налоговые обязательства	**1420**	**6 134**	**4 757**
- амортизация		2 590	2 868
- капитальный ремонт (ТО)		1 010	991
- лизинговые платежи		2 534	898

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К событиям после отчетной даты относятся:

- ❖ события, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность;
- ❖ события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

В соответствии с п. 7 ПБУ 7/98 последствия событий после отчетной даты Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных событий после отчетной даты, свидетельствующих об изменении хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, не было.

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» таковым является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Последствия условных фактов хозяйственной деятельности подразделяются на:

- ✓ условные обязательства
- ✓ условные активы

Под условным обязательством понимается такое последствие условного факта, которое в будущем, с очень высокой или высокой степенью вероятности может привести к уменьшению экономических выгод организации.

К условным обязательствам относятся:

- ✓ существующее на отчетную дату обязательство, в отношении величины либо срока исполнения, которого существует неопределенность;
- ✓ возможное обязательство организации, существование которого на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением либо не наступлением будущих событий, не контролируемых организацией;
- ✓ незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют предъявленные иски, в которых оно является ответчиком.

Под условным активом понимается такое последствие условного факта, которое в будущем, с очень высокой или высокой степенью вероятности, приведет к увеличению экономических выгод организации – обязательства, выданные Обществу.

Генеральный директор С.Г. Шабардин

27 марта 2026 г.