Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2025 г.	18153	-	6356	-	-	3616	-	-	-	24509	3616
	5110	За 2024 г.	-	-	18153	-	-	-	-	-	-	18153	-
в том числе:	5101	За 2025 г.	18153	-	6356	-	-	3616	-	-	-	24509	3616
	5111	За 2024 г.	-	-	18153	-	-	-	-	-	-	18153	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -	5160	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Костина Ирина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Увертюре» «Uberture» LLC Россия, г.Бердск

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2025 г.	186394	(108985)	151372	7304	(2961)	(46568)	-	-	330462	(152592)
	5210	За 2024 г.	199624	(77584)	27401	40631	(21962)	(53363)	-	-	186394	(108985)
в том числе: Вычислительная техника	5201	За 2025 г.	3601	(3220)	637	-	-	(440)	-	-	4238	(3660)
	5211	За 2024 г.	2234	(1802)	1367	-	-	(1418)	-	-	3601	(3220)
Мебель	5202	За 2025 г.	910	(399)	261	-	-	(169)	-	-	1171	(568)
	5212	За 2024 г.	417	(180)	493	-	-	(219)	-	-	910	(399)
Оборудование инженерное	5203	За 2025 г.	3985	(2776)	60	-	-	(394)	-	-	4045	(3170)
	5213	За 2024 г.	3110	(1928)	875	-	-	(848)	-	-	3985	(2776)
Оборудование производственное	5204	За 2025 г.	57239	(32242)	6890	-	-	(8050)	-	-	64129	(40292)
	5214	За 2024 г.	49995	(24726)	7244	-	-	(7516)	-	-	57239	(32242)
Транспортные средства	5205	За 2025 г.	24978	(8640)	11085	7234	(2891)	(7197)	-	-	28829	(12946)
	5215	За 2024 г.	16518	(5869)	15950	7490	(687)	(3458)	-	-	24978	(8640)
Прочие основные фонды	5206	За 2025 г.	12598	(6319)	991	70	(70)	(1653)	-	-	13519	(7902)
	5216	За 2024 г.	11359	(4415)	1472	233	(233)	(2137)	-	-	12598	(6319)
Право пользования активом	5207	За 2025 г.	83083	(55389)	112329	-	-	(27694)	-	-	195412	(83083)
	5217	За 2024 г.	115991	(38664)	-	32908	(21042)	(37767)	-	-	83083	(55389)
Оборудование энергетическое	5208	За 2025 г.	-	-	1979	-	-	(497)	-	-	1979	(497)
	5218	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5209	За 2025 г.	-	-	7223	-	-	(300)	-	-	7223	(300)
	5219	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки		За 2025 г.	-	-	7478	-	-	-	-	-	7478	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения		За 2025 г.	-	-	2439	-	-	(174)	-	-	2439	(174)
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2025 г.	18909	127534	-	146183	260
	5250	За 2024 г.	60	46251	-	27402	18909
в том числе:							
	5241	За 2025 г.	18909	127534	-	146183	260
	5251	За 2024 г.	60	46251	-	27402	18909

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные	5282	117185	39385	91487
Полученные в аренду основные	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	17696	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Руководитель _____ Костина Ирина Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2026 г.	12525	-	2597575	(2581460)	-	-	-	28640	-
	5315	За 2025 г.	300	-	2164350	(2152125)	-	-	-	12525	-
в том числе:	5306	За 2026 г.	12525	-	2597575	(2581460)	-	-	-	28640	-
	5316	За 2025 г.	300	-	2164350	(2152125)	-	-	-	12525	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2026 г.	12525	-	2597575	(2581460)	-	-	-	28640	-
	5310	За 2025 г.	300	-	2164350	(2152125)	-	-	-	12525	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Января 2026 г.	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.
Финансовые вложения, находящиеся	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Костина Ирина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2025 г.	356118	-	3706676	(3689068)	-	-	X	373726	-
	5420	За 2024 г.	291318	-	2260401	(2195601)	-	-	X	356118	-
в том числе:											
Материалы, сырье	5401	За 2025 г.	177715	-	775730	(772885)	-	-	-	180560	-
	5421	За 2024 г.	159946	-	736137	(718368)	-	-	-	177715	-
Готовая продукция	5402	За 2025 г.	172317	-	2898245	(2882128)	-	-	-	188434	-
	5422	За 2024 г.	85804	-	1329581	(1243068)	-	-	-	172317	-
Товары	5403	За 2025 г.	4463	-	3315	(4934)	-	-	-	2844	-
	5423	За 2024 г.	45478	-	183544	(224559)	-	-	-	4463	-
Полуфабрикаты собственного производс	5404	За 2025 г.	1623	-	29386	(29121)	-	-	-	1888	-
	5424	За 2024 г.	90	-	11139	(9606)	-	-	-	1623	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Костина Ирина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2025 г.	20582		2328185	-	(2298660)	(100)	-	-	50107	(100)
	5530	За 2024 г.	46470	0	2375656	-	(2401544)	-	-	-	20582	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчикам	5511	За 2025 г.	11261		725954		(696756)				40459	-
	5531	За 2024 г.	38148		739984	-	(766871)	-	-	-	11261	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2025 г.	3372		1602231	-	(1599447)	(100)	-	-	6156	(100)
	5532	За 2024 г.	1072		1635672	-	(1633372)	-	-	-	3372	-
Расчеты с прочими дебиторами	5513	За 2025 г.	5949		0,00	-	(2457)	-	-	-	3492	-
	5533	За 2024 г.	7250		0	-	(1301)	-	-	-	5949	-
Итого	5500	За 2025 г.	20582	0	2328185	-	(2298660)	(100)	-	-	50107	(100)
	5520	За 2024 г.	46470	0	2375656	-	(2401544)	-	-	-	20582	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2025 г.	229095	3192557	-	(3157395)	-	-	264256
	5580	За 2024 г.	187676	3251941	-	(3210522)	-	-	229095
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	За 2025 г.	109058	1116945	-	(1075810)	-	-	150192
	5587	За 2024 г.	138957	1327257	-	(1357156)	-	-	109058
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2025 г.	77685	1138980	-	(1147001)	-	-	69664
	5582	За 2024 г.	10171	1040119	-	(972605)	-	-	77685
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2025 г.	23066	555362	-	(550935)	-	-	27493
	5583	За 2024 г.	22590	535373	-	(534897)	-	-	23066
Расчеты по социальному страхованию	5564	За 2025 г.	7281	91473	-	(90867)	-	-	7887
	5584	За 2024 г.	6619	83437	-	(82775)	-	-	7281
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2025 г.	11737	289673	-	(292677)	-	-	8733
	5585	За 2024 г.	9040	265578	-	(262881)	-	-	11737
Расчеты с подотчетными лицами	5566	За 2025 г.	4	102	-	(105)	-	-	1
	5586	За 2024 г.	-	177	-	(173)	-	-	4
Расчеты с прочими кредиторами	5567	За 2025 г.	264	22	-	-	-	-	286
	5587	За 2024 г.	299	-	-	(35)	-	-	264
Итого	5550	За 2025 г.	229095	3192557	-	(3157395)	-	X	264256
	5570	За 2024 г.	187676	3251941	-	(3210522)	-	X	229095

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ **Костина Ирина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	800691	885844
Расходы на оплату труда	5620	271039	246259
Отчисления на социальные нужды	5630	84429	76816
Амортизация	5640	47385	53364
Прочие затраты	5650	114395	140703
Итого по элементам	5660	1317939	1402986
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	16382	86346
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	1301557	1316640

Руководитель _____ **Костина Ирина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12133	34087	25578	-	20642
в том числе:	5701	12133	34087	25578	-	20642

Руководитель _____ **Костина Ирина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель _____ **Костина Ирина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2025 г.		За 2024 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего За 2025 г.	5910	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего За 2024 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель _____ **Костина Ирина Михайловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2026 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "УБЕРТЮРЕ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	20893	18153	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	178130	96318	122100
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	25	670	30
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	373726	356118	291318
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	206	1278	2667
Дебиторская задолженность *	1230	50007	20582	46470
Финансовые вложения краткосрочные	1240	28640	12525	300
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30	120	102
Прочие оборотные активы	1260	523	379	794
ИТОГО активы	-	652180	506143	463781
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	25676
Отложенные налоговые обязательства	1420	2440	2444	2364
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	112329	30362	80912
Заемные средства краткосрочные	1510	88401	76242	11499
Кредиторская задолженность	1520	264256	229095	187676
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20642	12133	10633
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	488068	350276	318760
Стоимость чистых активов	-	164112	155867	145021

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель

13 марта 2026г



Костина Ирина Михайловна

(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Убертюре"
ИНН 5408020877 КПП 540801001
ОГРН 1185476061176
Виды деятельности: 16.21 Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей
Адрес местонахождения: 633010, РФ, Новосибирская область, г.Бердск, ул. Ленина, д. 89/6 помещ. 54

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "Убертюре"

за 2025 год

г. Бердск

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "Убертюре" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Настоящая отчетность является достоверной и датируется 13 марта 2026 года.

Числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Данные об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Убертюре".
Краткое наименование ООО "Убертюре" (далее – Общество)
Юридический и фактический адрес: 630055, РФ, Новосибирская область, г.Бердск, ул. Ленина, д. 89/6 помещ. 54.
Зарегистрировано 19 июля 2018г., основной регистрационный номер 1185476061176; в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 13.
ИНН/КПП 5408020877 / 540801001
ООО "Убертюре" находится на ОСН.

Целью ООО "Убертюре" является получение прибыли.
Основные виды деятельности Общества:
- 16.21 Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество имело обособленное подразделение в г. Бердске, адрес ОП г. Бердск, ул Промышленная 33, Обособленное подразделение не имело выделенного баланса и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО "Убертюре". 19.08.2025 обособленное подразделение в г. Бердске снято с учета Российской Федерации в налоговом органе МИФНС России №24 по Новосибирской области.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2025 – 419 человек
Списочная численность по состоянию на 31.12.2024 – 411 человек
Списочная численность по состоянию на 31.12.2023 – 443 человека

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Костина Ирина Михайловна. Назначен на должность с 19.07.2018, сроком на 5 лет (Решение № 1 от 13.07.2018 г.). Полномочия продлены 07.07.2023 года сроком на 5 лет до 13.07.2028 года (Протокол общего собрания от 07.07.2023)

Общество подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год. За 2024 год Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились. За отчетный 2025 год аудитором общества является ООО "Аудит-Эксперт" (ИНН 5501286487 ОГРН 1245500007345 (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество») по договору №219 от 08.12.2025 года, вознаграждение составляет 65 000,00 рублей

2. Сведения об уставном капитале об учредителях (участниках) Общества

Уставный капитал ООО "Убертюре" составляет 10 000 рублей.
Договор купли продажи доли от 14.03.2022г Костина И.М. передала 17% доли в ООО «Убертюре» Сильнягину И. В.,
Договор купли продажи доли от 14.03.2022г Комиссаров В. И. передал 18% доли в ООО «Убертюре» Сильнягину Игорю Викторовичу.

№ п/п	Учредители общества	Размер доли	
		В процентном отношении	Номинальная стоимость, руб.
1	Костина Ирина Михайловна	17%	1 700
2	Комиссаров Владимир Игоревич	48%	4 800
3	Сильнягин Игорь Викторович	35%	3 500

Уставный капитал ООО "Убертюре" оплачен полностью.

Вознаграждение учредителям Общества не выплачивалось.

3. Основные элементы учетной политики

Формирование учетной политики ООО "Убертюре" осуществлялось исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни. Бухгалтерский учет Общества в отчетном 2025 году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Ниже приведена информация об основных способах ведения бухгалтерского учета в ООО "Убертюре" в 2025 году.

3.1.Учет основных средств

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ФСБУ 6/20 «Основные средства» и имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу.

Активы, в отношении которых не выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов (кроме земельных участков, транспортных средств, объектов недвижимости), списание стоимости данных МПЗ происходит в момент ввода в эксплуатацию.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования (СПИ) которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие считается существенным, когда СПИ одной части отличается от СПИ другой части более чем на 50%.

К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Организация проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года (подп. «а» п. 15 ФСБУ 28/2023)

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

3.2.Нематериальные активы.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится.

Обществом не проводилась корректировка в связи с переходом с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции), т. к. ранее объектов нематериальных активов у общества не было. В учетной политике срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

3.3.Учет арендных отношений

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 056.А.1 от 06.10.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.4.Учет материально-производственных запасов

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются в составе стоимости приобретения материалов.

Материалы списываются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без использования счетов 15 и 16.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе стоимости приобретения товаров.

Товары списываются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). Расходы на продажу учитываются отдельно на счёте 90.07 и не включаются в себестоимость проданных товаров (работ, услуг).

Готовой продукцией считаются изделия (продукты), полученные в результате производственной деятельности Общества (конечный результат производственного процесса), полностью законченные производством (обработкой, сборкой, комплектацией), прошедшие проверку на соответствие утвержденным стандартам и (или) техническим условиям и оформленные приемо-сдаточной документацией.

Учет готовой продукции ведется в количественных и стоимостных показателях, а работ – в стоимостном выражении, аналитический учет готовой продукции ведется по местам их нахождения и по наименованиям.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008 принято решение отступления от положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении специальных средств производства, запасных частей для ремонта оборудования стоимостью не более 100 000 руб. и сроком полезного использования превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл (например, спецодежда, хозяйственный инвентарь и/или оборудование, мебель, оргтехника) ввиду того, что информация о таких специальных средствах производства не является существенной для целей принятия экономических решений пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основание: пункт 19 ФСБУ 28/2023

3.5 Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Финансовые вложения не переоцениваются.

Предоставленные Обществом займы учитываются в составе финансовых вложений в разрезе организаций-заемщиков и договоров.

Инвентаризация активов и финансовых обязательств проводится в случаях, предусмотренных ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н).

Начисление процентов за пользование займом в бухгалтерском учете производится ежемесячно и признается в качестве дебиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов и договоров.

3.6 Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности.

Доходы и расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и расходами.

Выручка и расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются обособленно и не участвуют в формировании в себестоимости проданных товаров, работ, услуг, списываются по системе «директор костинг» (напрямую на счет 90.08, 90.07). В отчетном периоде признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов на счёте 97 и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Аналитический учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период с использованием регистров бухгалтерского и налогового учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02".

3.9. Уровень существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3.10. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Положения учетной политики Общества могут быть изменены в случае внесения в 2025 году существенных изменений в законодательство РФ и действующие нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

3.11. Инвентаризация

С 1 января 2025 года организация перешла на применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н). В соответствии с п. 2 Приказа Минфина № 4н переход на ФСБУ 28/2023 осуществлен перспективно. В связи с этим в учетной политике изменен порядок проведения инвентаризации.

Для проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в дополнение к постоянно действующей инвентаризационной комиссии организация создает рабочие инвентаризационные комиссии по следующим участкам учета:

1. Основные средства;
2. Материальные ценности; незавершенное производство;
3. Товары.
4. Расчеты с покупателями, поставщиками и подрядчиками; персоналом, бюджетом.
5. Нематериальные активы, финансовые вложения, резервы и оценочные обязательства.

В целях внутреннего контроля и обеспечения сохранности материальных ценностей и денежных средств, кроме обязательных случаев проведения инвентаризации могут проводиться внеплановые инвентаризации. Результаты инвентаризации подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты инвентаризации:

- активов, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, но не ранее 1 октября отчетного года, подлежат регистрации в бухгалтерском учете того отчетного периода, в котором была закончена инвентаризация, но не позднее последнего календарного дня отчетного года;
- иных объектов инвентаризации регистрируются в бухгалтерском учете последним календарным днем отчетного года (п. 10 ФСБУ 28/2023). Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Приложении № 3 к Учетной политике «Положении об инвентаризации», утвержденном приказом №57 от 31.12.2024г.

4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, вступившего в силу с 01.01.2013г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. N 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», «Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств», «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» сформированы на основе образцов форм согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. N 157н с учетом изменений и дополнений, и утверждены Учетной политикой Общества.

Рекомендуемые коды строк используются последовательно. Строки, по которым отсутствуют показатели, в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее по тексту – Пояснения) исключаются.

4.1 Раскрытие информации по внеоборотным активам (стр. 1110, 1150 бухгалтерского баланса) и материально-производственным запасам

По состоянию на 31.12.2025г. по стр. 1110 бухгалтерского баланса отражены расходы на приобретение нематериального актива организации 20893 тыс. руб. В 2025 г общество ввело в эксплуатация нематериальный актив - программа для ЭВМ (разработка программного обеспечения для производственной деятельности организации). В составе учитываются затраты на построение дополнительных модулей автоматизированной операционной системы, а также затраты на увеличение функциональности и на приведение данной системы в состояние пригодности к использованию. Согласно учетной политике, учитывается по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА.

По состоянию на 31.12.2025г. балансовая стоимость собственных нематериальных активов организации составляет 24509 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило в отчетном периоде	Остаток на 31.12.2025
1С ERP производство	18153	6356	24509

Накоплена амортизация в размере 3616 тыс. руб.

Наименование показателя	Накоплено на 01.01.2025	Начислено в отчетном периоде	Накоплено на 31.12.2025
1С ERP производство	0	3616	3616

По состоянию на 31.12.2025г. балансовая стоимость собственных основных средств организации составляет 127545 тыс. руб., накоплена амортизация в размере 66860 тыс. руб. Коэффициент износа основных средств составляет 0,525.

Балансовая стоимость лизингового имущества (финансовая аренда) составляет 7505 тыс. руб. накоплена амортизация лизингового имущества в размере 2649 тыс. руб.

Балансовая стоимость арендованного имущества (ППА) составляет 195412 тыс. руб. накоплена амортизация лизингового имущества в размере 83083 тыс. руб.,

В составе основных средств отражены незаконченные операции по приобретению объектов основных средств 260 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Основные средства организации	60685	38024	30553
Незаконченные операции по приобретению объектов основных средств	260	18384	60
Оборудование к установке	0	525	0
Финансовая аренда (лизинг)	4856	11691	14160
ППА (Право пользования аренда)	112329	27694	77327
Итого основные средства в составе бухгалтерского баланса	**178130**	**96318**	**122100**

Состав основных средств по состоянию на 31.12.2025г. подразделяется по следующим показателям: ППА – 63,06 %, лизинговое имущество – 2,73 %, здания – 3,89 %, земельный

участок – 4,2 % машины и оборудование – 13,38 %, транспортные средства – 8,92 %, сооружения – 1,27 %, другие виды основных средств (офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.) – 2,55 % от общей стоимости всех внеоборотных активов.

Основные средства организации, тыс. руб.

Основное средство	Инв. №	СПИ	Дата ввода в экспл.	Остаточная ст-ть (начальная), тыс .р	Балансовая ст-ть (поступл.),	Амортизация (начислена),	Остаточная ст-ть (кон.),
Автобус ПАЗ - 320530-04 , 2025г изготовл	УБ00000435	61	09.10.2025	0,00	3 738,33	122,57	3 615,77
Автобус ПАЗ 4230-03	УБ00000378	4	31.12.2024	141,67	0,00	91,67	0,00
Автоматическая отрезная пила DTS-350E "Дюсполь"	УБ00000236	13	30.09.2021	284,92	0,00	0,00	0,00
Автоматическое управление пожарной сигнализации и Система оповещения и управления эвакуацией	УБ00000258	121	01.09.2022	4 018,13	0,00	398,49	2 723,03
Автомобиль KIA K5	УБ00000158	37	09.11.2021	2 037,42	0,00	0,00	0,00
Автомобиль KIA K5 ликвидационная стоимость	УБ00000294		. .	50,00	0,00	0,00	50,00
Автомобиль VOLKSVAGEN TIGUAN	УБ00000136	37	05.03.2021	2 457,19	0,00	0,00	0,00
Автомобиль VOLKSVAGEN TIGUAN ликвидационная стоимость	УБ00000295		. .	50,00	0,00	0,00	50,00
Автомобиль грузовой ГАЗ 3009Z7	УБ00000153	61	15.09.2021	2 086,26	0,00	410,41	342,01
Автомобиль грузовой ГАЗ 3009Z7 ликвидационная стоимость	УБ00000296		. .	50,00	0,00	0,00	50,00
Автомобиль Самосвал КАМАЗ 65115	УБ00000030	61	01.02.2022	1 000,00	0,00	196,72	245,90
Автомобиль Самосвал КАМАЗ 65115 ликвидационная стоимость	УБ00000297		. .	100,00	0,00	0,00	100,00
Автопогрузчик KOMATSU FG30T-17 (№ рамы:314371)	УБ00000379	73	31.12.2024	516,67	0,00	68,49	448,17
Автопогрузчик KOMATSU FG30T-17 (№ рамы:320439)	УБ00000380	73	31.12.2024	516,67	0,00	68,49	448,17
Автопогрузчик KOMATSU FG30T-17 (№ рамы:322928)	УБ00000381	73	31.12.2024	600,00	0,00	82,19	517,81
Автопогрузчик KOMATSU FG30T-17 (№ рамы:322970)	УБ00000419	73	31.12.2024	600,00	0,00	82,19	517,81
Автопогрузчик KOMATSU FG30T-17 (№ рамы:742319)	УБ00000382	73	31.12.2024	516,67	0,00	68,49	448,17
Автопогрузчик KOMATSU FG50AT-10 (№ рамы:136055)	УБ00000383	73	31.12.2024	700,00	0,00	98,63	601,37
Автопогрузчик TFN, CPQD30N-RW22-Y0	УБ00000384	85	31.12.2024	1 166,67	0,00	150,59	1 016,08

Автопогрузчик TCM, FB15-8	УБ00000385	85	31.12.2024	1 000,00	0,00	127,06	872,94
Автопогрузчик TCM, FB15-8 (2)	УБ00000386	85	31.12.2024	1 000,00	0,00	127,06	872,94
Автоштабелеукладчик с подающим рольгагангом "Фишер"	УБ00000387	37	31.12.2024	108,33	0,00	35,14	73,20
Агрегат QUATTRO Function Line, 147002FSQUM5R6R6, обр.центр Beaver сф от 07.10.25	УБ00000436	37	15.10.2025	0,00	495,95	26,81	469,14
Агрегат QUATTRO Function Line, 147005FSQUM5R6 обр центр Хомаг	УБ00000430	37	01.06.2025	0,00	525,15	85,16	439,99
Фильтр рукавный ФРИ-6-Compact	УБ00000323	85	30.11.2023	812,73	0,00	114,74	573,69
Фрезерный станок с ЧПУ мод. Filato 1325 ATV	УБ00000112	85	28.12.2020	1 542,74	0,00	217,80	453,75
Фрезерный станок с ЧПУ мод. Filato 1325 ATV №2	УБ00000416	31	31.12.2024	1 000,00	0,00	387,10	612,90
Фрезерный станок с шипорезной кареткой мод. "EcoWood T120K"	УБ00000431	85	01.06.2025	0,00	415,42	29,32	386,09
Центральный тепловой пункт (ЦТП)	УБ00000417	49	24.02.2025	0,00	452,98	92,44	360,53
Широкоформатный УФ принтер "LeoPrint" UV-1326	УБ00000029	61	09.01.2020	3 389,86	0,00	111,14	0,00
Шлагбаум GAME GARD6500	УБ00000152	84	03.09.2021	141,77	0,00	20,25	55,70
Шлифовальный станок модель SDA-1100	УБ00000098	85	14.08.2020	946,88	0,00	133,68	233,93
Шлифовальный станок модель SDA-1500	УБ00000099	85	14.08.2020	1 157,29	0,00	163,38	285,92
Шлиц-дюза "Дюсполь 0-700 мм" с экструдером 120кг	УБ00000240	13	30.09.2021	1 274,05	0,00	0,00	0,00
Экран натяжной на раме Lumien Cinema Home 182*311	УБ00000217	37	02.01.2021	205,83	0,00	0,00	0,00
Экран светодиодный Ledsi P8SDM OutDoor Front	УБ00000139	37	15.04.2021	648,08	0,00	0,00	0,00
Электроштабелер PSE12B 30240500034 NL 20/05/2025	УБ00000428	37	29.05.2025	0,00	254,17	48,09	206,08
другие основные средства				47 289,56	145 489,70	105 427,01	160 799,21
итого				**77 409,37**	**151 371,69**	**108 985,11**	**177 870,31**

Переоценка объектов основных средств не производится.

На предприятии проведена проверка стоимости основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе основных средств ООО «Убертюре» числится имущество, полученное по договору лизинга с ООО «Балтийский лизинг»

тыс руб.

Основное средство	Инв. №	Дата ввода в эксплуатацию	Балансовая стоимость на начало периода	Поступило в отчетном периоде	Амортизация с начала эксплуатации	Остаточная стоимость
Универсальный обрабатывающий центр с ЧПУ "Beaver"	УБ00000301	05.06.2023	7 505,1	0,0	2 648,9	4 856,2
ИТОГО:			**7 505,1**	**0,00**	**2 648,9**	**4 856,2**

Общество в процессе своей деятельности арендует производственные, складские и офисные помещения. Действующими договорами аренды не предусмотрены переменные арендные платежи. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.

Ниже представлена информация предметах аренды, признанных в качестве прав пользования активом:

По состоянию на 31.12.2025 года в составе основных средств ООО «Убертюре» числится имущество, полученное по договору аренды имущества (ППА). Договор аренды производственного комплекса№ 056.А.1 от 06.10.2022г, арендодатель ООО УК "ГАММА ГРУПП"

тыс руб.

Право пользования аренда	Срок аренды, мес	Дата ввода в эксплуатацию	Балансовая стоимость на начало периода	Поступило в отчетном периоде	Амортизация с начала эксплуатации	Остаточная стоимость
ППА УК Гамма Групп Аренда производств. комплекса договор 056.А	60	01.01.2023	83 083,0	112 329,0	83 083,0	112 329,0
ИТОГО:			**83 083,0**	**112 329,0**	**83 083,0**	**112 329,0**

4.2. Раскрытие информации о запасах

Информация о запасах представлена в таблице № 4.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Материалы	180560	177715	159946
Товары	2844	4463	45478
Готовая продукция	188434	172317	85804
Полуфабрикаты собственного производства	1888	1623	90
Итого запасы в составе бухгалтерского баланса	373726	**356118**	**291318**

По состоянию на 31.12.25г. балансовая стоимость материально-производственных запасов организации составляет 373726 тыс. руб., их состав подразделяется по следующим показателям:

сырье и материалы для производства продукции в рамках обычного операционного цикла - 36,57 % (136677 тыс. руб.), прочие материалы, используемые в течение периода не более 12 месяцев – 10,46 % (39099 тыс. руб), специальных средств производства, запасных частей для ремонта оборудования стоимостью не более 40 000 руб. и сроком полезного использования превышающего 12 месяцев – 1,28 % (4784 тыс. руб.).

товары – 0,76 % (2844 тыс. руб.)

готовая продукция – 50,42 % (188434 тыс. руб.) от общей стоимости всех запасов.

полуфабрикаты собственного производства - 0,51 % (1888 тыс. руб.) от общей стоимости всех запасов.

Проведена инвентаризация на обесценение запасов сроком полезного использования превышающего 12 месяцев, признаков обесценения не выявлено.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

4.3. Раскрытие информации о финансовых вложениях

Краткосрочные финансовые вложения. По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 01.01.2025г остаток по счету 58 «Финансовые вложения» составлял 0 руб. По состоянию на 31.12.2025г – остаток 0 руб.

По состоянию на 31.12.2025г остаток по счету 55.3 «Депозитные счета» составил 12 525,00 тыс руб., обществом размещены денежные средства на депозитном вкладе. По состоянию на 31.12.2025г – остаток 28 640,00 тыс руб.

№ п/п	Номер субсчета	Наименование субсчета	Сумма остатка на 01.01.2025 г., тыс. руб.	Размещено на депозитном счете в банке	Погашено в 20245г (списана Дт задолженность), тыс. руб.	Сумма остатка на 31.12.2025 г., тыс. руб.
1.	58.3	Предоставленные займы	-	-	-	-
2	55.3	Депозитные счета	12 525,00	2 597 574,80	2 581 459,80	28 640,00
Итого			**12 525,00**	**2 597 574,80**	**2 581 459,80**	**28 640,00**

4.4. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025г. по строкам 1230, 1520 бухгалтерского баланса отражено состояние дебиторской и кредиторской задолженности соответственно, расшифровка по статьям расчетов приведена в приложении Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 5.1. и в таблице № 5.3.

Дебиторская задолженность в учете и отчетности Общества на 31.12.2025г. числится в сумме 50 007 тыс. руб., что подтверждается данными аудита и составляет 7,67 % от валюты баланса.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40459	11261	38148
Расчеты с покупателями и заказчиками	6056	3372	1072
Расчеты по налогам и сборам	107	1497	12
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	335	-	42
Расчеты с подотчетными лицами	19	11	5
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2849	3221	1885
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	182	1220	5306
Итого Дебиторская задолженность в составе бухгалтерского баланса	**50007**	**20582**	**46470**

Кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками прочими кредиторами в учете и отчетности Общества на 31.12.2025г. числится в сумме 264256 тыс. руб., что подтверждается данными аудита и составляет 40,52 % от валюты баланса.

Договоры с поставщиками и подрядчиками оформлены, кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов и договоров.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150192	109058	138957
Расчеты с покупателями и заказчиками	69664	77685	10171
Расчеты по налогам и сборам	27493	23066	22590
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7887	7281	6619
Расчеты с персоналом по оплате труда	8733	11737	9040
Расчеты с подотчетными лицами	1	4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	286	264	299
Итого Кредиторская задолженность в составе бухгалтерского баланса	**264256**	**229095**	**187676**

4.5.Раскрытие информации о заемных средствах (стр. 1410, стр. 1510 бухгалтерского баланса)

Обязательства по полученным займам по состоянию на 31.12.2025 составляют 88401 тыс. р.

Контрагент/договор	Остаток на 01.01.2025	Погашение займа	Получение займа/Начисление процентов	Остаток на 31.12.2025	Предельный срок погашения займа
ООО «М-300»					
Соглашение о новации от 30.04.2025г			10920	10920	30.04.2026
ИП Комиссаров В.И.					
Договор займа №0711/24 от 07.11.24г	28707		5600	34307	17.11.2026
Договор займа №1009/24 от 10.09.24г	10612		2000	12612	11.09.2026
Договор займа №2108/24 от 21.08.24г	12330	5757	1842	8415	01.09.2026
Договор займа №2204/25 от 22.04.25г			6826	6826	27.04.2026
Договор займа №2309/24 от 23.09.24г	6377		1210	7587	25.09.2026
Договор займа №2402/25 от 24.02.25г			5849	5849	26.02.2026
Договор займа №2712/23 от 27.12.23г	18216	18161	1830	1885	31.12.2026
Итого строка 1510	**76242**	**23918**	**36077**	**88401**	

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам и займам ИП Комиссарова В. И. по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 20,00%, уменьшение показателя за 2025г. составило 0,8 %, при снижении Ключевой ставки Банка России с 21% до 16% за аналогичный период.

4.6. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) –

Движение отложенных налоговых активов в 2025году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2025 года	670
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	25

Прочие увеличение: перенос остатка ОНА правопредшественника в результате реорганизации	-
Погашено отложенных налоговых активов	670
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2025 года	25
ВСЕГО: (строка 1180)	**25**

4.7. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2025 года	**2444**
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	658
Прочие увеличение: перенос остатка ОНО правопредшественника в результате реорганизации	-
Погашены налогооблагаемые временные разницы	662
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2025 года	**2440**

4.8. Оценочные обязательства и резервы.

ООО «Убертюре» формирует ***резерв на предстоящую оплату отпусков*** остаток резерва на 31.12.24 года 12 133 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2025 года 20 642 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам.

Создан резерв по сомнительным долгам по просроченной и сомнительной задолженности на 31.12.2025г 100 тыс. рублей.

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Резерв под снижение стоимости запасов

По состоянию на 31.12.2025г. произведена инвентаризация запасов, в результате которой не выявлены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и текущая рыночная стоимость которых снизилась. Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025г. не создавался

4.9. Раскрытие информации о бухгалтерской прибыли (убытке) и налогооблагаемой прибыли (убытке).

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), постоянных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц

За 2025 год чистая прибыль составила 8245 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 11767 тыс. руб. Налог на прибыль 2881 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль -640 тыс. руб

4.9.1. Раскрытие информации о доходах и расходах по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах

Доходы от производства шпона, фанеры, деревянных плит и панелей (ОКВЭД 16.21) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, Производство передача и распределение пара и горячей воды; Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами признаются Обществом как доходы от обычных видов деятельности.

Наименование вида номенклатуры доходов от обычных видов деятельности	**Выручка 2025, тыс. руб.**	**Выручка 2024, тыс. руб.**
Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей	1 304 828	1 115 862
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами	5 782	231 006
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	3 892	2 429
Производство, передача и распределение пара и горячей воды	12 267	11 864
Итого	**1 326 769**	**1 361 161**

Общехозяйственные (управленческие) расходы и коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве условно-постоянных в периоде их признания в составе расходов.

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Стр. 2210 Отчет о финансовых результатах

Наименование вида номенклатуры расходов от обычных видов деятельности	**Ком. расходы 2025, тыс. руб.**	**Ком. расходы 2024, тыс. руб.**
Погрузо-разгрузочные (материалы)	5 730	5 706
Образцы продукции, стенды, оформ.выставочного зала	1 369	2 286
Право пользование Товарным знаком Uberture	48 491	21 634
ИТОГО (стр.2210):	**55 590**	**29 626**

Стр. 2220 Отчет о финансовых результатах

Наименование вида номенклатуры расходов от обычных видов деятельности	**Упр. расходы 2025, тыс. руб.**	**Упр. расходы 2024, тыс. руб.**
DHL, СПСР, почта	65	100
Амортизация арендованного имущества БУ	27694	37 767
Амортизация зданий, сооружений, оборудования	7789	6 216
Амортизация НМА	3616	0
Амортизация ОС после переоценки БУ	197	197
Аренда зданий, земли,техники	2843	3 151
Аудиторские услуги	51	51
Вывоз мусора	144	275
ГСМ	3022	2 995
Канцтовары (бумага, ручки, бланки)	543	568
Командировочные расходы	256	752
Компенсация расходов на мед.осмотр	947	448
Материальные расходы	5403	6 970
Медосмотр водителей	148	488
Моющие, чистящие средства	163	253
Налоги и сборы	281	56
Обслуживание ПО (1С, Крипта, Эстек, Гарант)	6355	1 444
Обучение, повышение квалификации	147	196
Оплата труда	98359	89 448
Опытно-конструкт работы по технологии произв-ва	307	0
ОС менее 100 000 руб.	44	1 674
Охрана имущества	80	92
Погрузо-разгрузочные услуги	8773	7 859

Подбор персонала (СМИ, КА)	918	641
Полиграфические услуги	4	0
Профосмотр, прививки	473	349
Прочие расходы (материалы)	0	10
Прочие расходы (услуги)	1040	1 683
Расходные материалы для оргтехники	130	151
Ремонт и обслуживание оргтехники	984	1 318
Ремонт и ТО	7269	5 276
Санэпидемнадзор, экология	984	113
Сертификация рабочих мест, ОПО, ПДВ	140	0
Спецодежда, СИЗ	712	671
Страхование имущества	574	637
Страховые взносы	30760	27 841
Текущий ремонт зданий, оборудования (услуги) 26сч	3173	322
Текущий ремонт зданий, обор-я (материалы)	16245	4 930
Телеф.связь - Интернет	656	603
Телеф.Связь - Межгород	96	75
Телеф.связь - Расходные материалы	0	16
Теплоснабжение	6404	7 516
Транспортные расходы	1579	1 067
Уборка территории (материалы)	1062	634
Уборка территории (услуги)	816	332
Утилизация отходов	46	22
Хозвода, стоки	368	363
Хозяйственные расходы	5480	2 855
Чистая вода	1111	890
Электроэнергия	8336	6 941
Юридические услуги	181	321
ИТОГО (стр.2220):	**256 768**	**226 577**

4.9.2. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах (форма «Отчет о прибылях и убытках» стр.2340 и стр.2350)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности все доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, показаны развернуто.

Информация о составе прочих доходов и расходов, тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код строки	2025	2024
1.	***Прочие доходы***	**2340**	**22341**	**12 867**
2.	в т.ч.: доходы, связанные с реализацией материалов		4486	342
3.	доходы, связанные с реализацией основных средств		269	-
4.	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году			
5.	курсовая разница		3129	4737
6.	прочие операционные доходы и расходы			
7.	списанная кредиторская задолженность		7	4
8.	штрафы, пени, неустойки к получению		-	24
9.	излишки, выявленные при инвентаризации имущества		10098	5543
10.	прочие		4352	2217
11.	***Прочие расходы***	**2350**	**24396**	**38 975**
12.	оплата услуг кредитных организаций		608	2578
13.	расходы, связанные с реализацией прочего имущества		3340	331
14.	расходы, связанные с реализацией основных средств		50	

15.	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		-	847
16.	курсовая разница		2262	3675
17.	прочие операционные доходы и расходы		5	6
18.	штрафы, пени, неустойки к уплате		-	1
19.	Доходы и расходы от выбытия арендованного имущества		-	-
20.	списанная дебиторская задолженность		342	3415
21.	резервы по сомнительным долгам		-	-
22.	резервы под обесценение финансовых вложений		-	
23.	брак в процессе выпуска продукции		8410	15309
24.	недостача при инвентаризации		-	
25.	уступка прав требования		-	
26.	Неучитываемые при налогообложении		4788	10285
27.	прочие		4592	2528

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанные стороны	Место нахождения	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Костина Ирина Михайловна	г. Новосибирск	Единоличный исполнительный орган. Участие в уставном капитале общества 17%, бенефициарный владелец
Комиссаров Владимир Игоревич	г. Новосибирск	Участие в уставном капитале общества 48%, бенефициарный владелец
Сильнягин Игорь Викторович	г. Новосибирск	Участие в уставном капитале общества 35%, бенефициарный владелец

6. Операции со связанными сторонами за 2025г.

Связанные стороны	Вид операции	Основание	Остаток на 01.01.25 (тыс.руб) (+) актив / (-) обязательство	Увеличение актива или уменьшение обязательства за 2025г (тыс. руб.)	Уменьшение актива или увеличение обязательства за 2025г (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.25 (тыс.руб) (+) актив / (-) обязательство
Комиссаров В.И.	Предоставление займа	Договор займа № 0711/24 от 07.11.24г. 20%	(28707)	-	(5600)	(34307)
Комиссаров В.И.	Предоставление займа	Договор займа № 1009/24 от 10.09.24г. 20%	(10612)	-	(2000)	(12612)
Комиссаров В.И.	Предоставление займа	Договор займа № 2108/24 от 21.08.24г. 20%	(12330)	5756	(1841)	(8415)
Комиссаров В.И.	Предоставление займа	Договор займа № 2309/24 от 23.09.24г. 20%	(6377)	-	(1210)	(7587)

Комиссаров В.И.	Предоставление займа	Договор займа № 2712/23 от 27.12.23г. 20%	(18 216)	18161	(1830)	(1885)
Комиссаров В.И.	Предоставление займа	Договор займа № 2204/25 от 22.04.25г. 20%	-	-	(6825)	(6825)
Комиссаров В.И.	Предоставление займа	Договор займа № 2202/25 от 22.02.25г. 20%	-	-	(5849)	(5849)

В 2025 году сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу составила 1 090 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала входит директор.

7. Раскрытие информации о судебных делах и претензионных спорах

В 2025 году и после отчетной даты Общество участвовало в судебных делах в качестве истца.

1. ООО "НАУЧНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "САТУРН ТЕЛЕКОМ" — ИНН: 5445100665, ОГРН: 1025404725830 Энергоснабжение – долг погашен на 31.12.2025г

8. События после отчетной даты

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в 2022-2024 году увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.
Руководство ООО «Убертюре» отслеживает на постоянной основе изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ООО «Убертюре». Руководство ООО «Убертюре» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ООО «Убертюре». Руководство ООО «Убертюре» не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение ООО «Убертюре». Руководство уверено, что ООО «Убертюре» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия

сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства ООО «Убертюре» могут отличаться от фактических обстоятельств.

9. Непрерывность деятельности

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство предприятия не ожидает существенного негативного эффекта, приводившего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2025 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г, 31.12.2023г отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетном счете в иностранной валюте

СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г.НОВОСИБИРСК,
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК",
БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО),
АО "БАНК ФИНАМ",
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО),
и наличные денежные средства в кассе.

Остаток на 31.12.2025г. – 30 тыс. руб.(банк – 30 тыс. руб).
Остаток на 31.12.2024г. – 120 тыс. руб.(банк – 115,2 тыс. руб., 0,34 тыс. CNY).
Остаток на 31.12.2023г. – 102 тыс. руб. (банк – 102 тыс. руб.).
Денежных эквивалентов у Общества нет.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки: Продажа/покупка иностранной валюты; Выдача денежных средств под отчет; Переоценка денежных средств на валютных счетах; Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС. 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. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2025 года:

1 юань (CNY) – 11,1592 рублей

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и иных платежей, произведенных по исполнительным листам или заявлениям сотрудников.

12. Условных обязательств и условных активов нет.

13. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не предоставлялась.

14. Информация о бенефициарных владельцах.

На основании Федерального закона от 23.06.2016 г. № 215-ФЗ компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить ее и документально подтверждать достоверность этих данных. А также на основании п. 7 ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ необходимо раскрыть данные о бенефициарных владельцах.

Из определения бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

1) Директор, учредитель ООО «Убертюре» Костина Ирина Михайловна, доля ее участия в ООО - 17%. Гражданство: Россия. ИНН 540818265609
2) Учредитель ООО «Убертюре» Комиссаров Владимир Игоревич, доля его участия в ООО - 48%. Гражданство: Россия. ИНН 541077017456
3) Учредитель ООО «Убертюре» Сильнягин Игорь Викторович, доля его участия в ООО - 35%. Гражданство: Россия.

Директор ООО «Убертюре» _____ **И. М. Костина**

" 13" марта 2026г.