

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Вайт» за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом экономической деятельности ООО «Вайт» является:

- Прочие виды полиграфической деятельности ОКВЭД (18.12).

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса «1С: Предприятие — Бухгалтерский учет 7.7.». посредством метода двойной записи. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет от 5 (пяти) до 30 процентов в зависимости от операции и/или объекта учета. Информация об отдельном объекте учета (или операции) признается существенной, если ее стоимость составляет более 10% от соответствующей группы активов или обязательств, либо если ее доля в финансовом результате (прибыли/убытке) за период превышает 5%. Конкретный порог в диапазоне от 5 до 30 процентов определяется характером операции и утверждается главным бухгалтером в рабочем порядке. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 2,5% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 % первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и переоцененной стоимости, определены следующие группы исходя из сходного характера использования:

Вид оборудования	Характеристика	Тип используемой краски	Переоценка
Печатная машина	Узкорулонные, флексографические	УФ	Нет
Печатная машина	Широкурулонные, флексографические	УФ	Нет
Печатная машина	Узкорулонные, флексографические	Водная	Да
Оборудование допечатной обработки	Преппресс	_____	Нет
Оборудование постпечатной обработки	Резка, перемотка, высечка	_____	Нет

Применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- здания;
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный
- земельные участки;
- прочие основные фонды

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	220,241,361
Машины и оборудование	37,60,85,96,149,195,265
Инвентарь (производственный и хозяйственный)	101,154
Прочие	72,119,121,132,206

Способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств, методом пропорционального пересчета.

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Запасы.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Формирование себестоимости: незавершенного производства и готовой продукции

Себестоимость готовой продукции и НЗП формируется позаказно, по фактической себестоимости.

Классификация прямых затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда производственных рабочих;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация.

Классификация косвенных затрат:

- амортизация;
- ремонт и обслуживание оборудования;
- вспомогательные материалы;
- аренда оборудования;
- малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, используемые в производстве.

Косвенные затраты распределяются по заказам пропорционально выпущенному объему продукции по заказу.

Себестоимость запасов рассчитывается:

- материалы - по средней себестоимости;
- ГП – себестоимость каждой номенклатурной партии.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Дебиторская задолженность

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

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

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

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

Денежные потоки.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Счет 55 «Специальные счета в банках» применяется для учета денежных средств, имеющих ограничения в использовании, но не утративших свою суть денег:

- Средства, заблокированные на аккредитивах при расчетах с поставщиками.
 - Средства в чековых книжках.
 - Средства на корпоративных картах (субсчет 55.04).
 - Депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком размещения не более 3 месяцев, которые организация признает денежными эквивалентами в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011.
- Обороты по счету 55 «Специальные счета в банках» исключаются из оборотов для целей ОДДС

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительных расходы по займам учитываются в составе текущих расходов.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- выручка от продажи продукции (товаров) работ, услуг;
- поступления связанные с предоставлением имущества в аренду;
- иные аналогичные поступления.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг и (или) продажи продукции с длительным циклом изготовления (более 12 месяцев) признается по мере отгрузки, выполнения работ, услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности:

Порядок признания коммерческих расходов полностью их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности. Порядок признания управленческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	3а 2025 г.	456992	164943	1837	8180	6750	6460	16244	10585	476074	188737
	3а 2024 г.	444672	147013	14514	1294	1294	19223	-	-	457892	164943
в том числе:											
Здания	3а 2025 г.	18912	9738				961			19812	10699
	3а 2024 г.	19812	8778				960			19812	9738
	3а 2025 г.						-			-	-
Транспортные средства	3а 2024 г.	1294	1294	-	1294	1294	-			-	-
	3а 2025 г.	1698	777				119			1698	896
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2024 г.	1698	638	-	-	-	139			1698	777
	3а 2025 г.	375857	125235	1493	8180	6750	2357	16244	10585	393695	144927
Машины и оборудование	3а 2024 г.	361583	110278	14274	-	-	14956			375857	125235
	3а 2025 г.	3085	-	-	-	-	-			3085	-
Земельные участки	3а 2024 г.	3085	-	-	-	-	-			3085	-
	3а 2025 г.	57440	29193	344			3023			57784	32215
Прочие основные фонды	3а 2024 г.	57200	26025	240	-	-	3168			57440	29193
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	3а 2025г.	-	-	-	-	-	-			-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-			-	-

3.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	За 2025 г.	3767	12430	10148	10148	6048
	За 2024 г.	3767	14514	14514	14514	3767

3.3. Переоценка основных средств.

Дата проведения последней переоценки основных средств в отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости 31.12.25г.

Для определения рыночной стоимости привлекался независимый оценщик.

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату:

Основные средства подлежащие переоценке	Инвент. №	Балансовая стоимость на 31.12.25 без переоценки (тыс. руб)	Балансовая стоимость на 31.1.25 после переоценки
Флексографическая машина MARK ANDY LP 3000-17	000592	390	13700
Ротационная машина COMBAT	000166	13	7700

- сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль – 21847 тыс. руб.

- сумма накопленной дооценки списанная в нераспределенную прибыль при списании ОС – 5195 тыс. руб.

Сумма накопленной дооценки списывается в нераспределенную прибыль при выбытии основного средства.

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	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	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2025 г.	91 840	-	1 987 834	1 931 186	-	-	164 590	88 489	-	
	За 2024 г.	100 732	-	1 694 154	1 703 046	-	-	124 171	91 840	-	
в том числе:											
Материалы	За 2025 г.	78 945	-	780 273	725 481	-	-	164 590	73 738	-	
	За 2024 г.	81 218	-	609 929	612 202	-	-	124 171	78 945	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	1 233	-	515 961	508 105	-	-	-	9 090	-	
	За 2024 г.	11 691	-	487 171	497 629	-	-	-	1 233	-	
Основное производство	За 2025 г.	4 981	-	515 437	516 124	-	-	-	4 294	-	
	За 2024 г.	6 163	-	485 832	487 014	-	-	-	4 981	-	
Вспомогательные производства	За 2025 г.	6 681	-	176 163	181 476	-	-	-	1 367	-	
	За 2024 г.	1 660	-	111 222	106 201	-	-	-	6 681	-	

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

5. Дебиторская задолженность и обязательства
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
				результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	56566	989	1008643		74	192	37484	492			
	3а 2024 г.	44035	1232	1127564		347	243	52906	989			
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	20 629	989	770338			192	12913	492			
	3а 2024 г.	13 823	1232	836248		17	243	20629	989			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 032		230688		74		8764	-			
	3а 2024 г.	9 238	-	283880		-	-	23032	-			
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	161		1487				314	-			
	3а 2024 г.	97	-	1801				161	-			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	12 637		6130				15493	-			
	3а 2024 г.	20 547	-	5527				12637	-			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	100	-						-			
	3а 2024 г.	-	-	100				100	-			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7							-			
	3а 2024 г.	330	-	7		330		7	-			
Итого	3а 2025г.	44035	1232	1127564		347	243	52906	989			
	3а 2024 г.	44035	1232	1118346		347	243	52906	989			

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	492	492	988	988	1232	1232
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	492	492	988	988	1232	1232

5.3 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	224775	2033	43160	96973	(31262)	141733
	3а 2024 г.	138621	434823	-	227471	(102869)	224775
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	138621	210048	-	227471	121198	-
	3а 2024 г.	708	2033	-	708	-	2033
Отложенные налоговые обязательства	3а 2024 г.	-	708	-	-	-	708
Расчеты в связи с выкупом долей участия	3а 2025 г.	224067	-	43160	96265	(31264)	139700
	3а 2024 г.	-	224067	-	-	(224067)	224067
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	206579	2236871	-	2184575	31264	198883
в том числе:	3а 2024 г.	309182	1861318	-	1858324	(102869)	206579

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	140340	507490	541510			108223
	За 2024 г.	-	103690	84548	-	121198	140340
Проценты по краткосрочным кредитам	За 2025 г.		25058	23155			1903
	За 2024г.						
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3326	633314	634759			2102
	За 2024г.	29868	641770	668312	-	-	3326
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11968	312952	312276			12643
	За 2024 г.	13073	334512	335617	-	-	11968
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34254	536243	531541			38957
	За 2024 г.	33306	598553	595583	-	-	34254
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	557	23713	23254			17
	За 2024 г.	4603	16945	20992	-	-	557
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4134	105719	106080			3774
	За 2024 г.	2929	87569	86364	-	-	4134
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12000		12000		31264	31264
	За 2024 г.	225403	92382	81718	-	(224067)	12000
Итого	За 2025 г.	431354	2238904	2281548	43160	0	340616
	За 2024 г.	447803	2296141	2085795	-	X	431354

Структура заемных средств на 31 декабря 2025 года

Наименование	Остаток задолженности по земным средствам на 31 декабря 2025 года	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ВКЛ	106320	22,8-23,5	26.10.2026	Поручительство, Залог оборудования - 94039 тыс. руб, Общая сумма обеспечения 135000тыс. Руб

Структура заемных средств на 31 декабря 2024 года

Наименование	Остаток задолженности по земным средствам на 34 декабря 2024 года	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ВКЛ	140340	11,20-19,9	26.10.2025	Поручительство, Залог оборудования - 9409 тыс. руб. Общая сумма обеспечения 150000тыс. Руб

6. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов, обязательство краткосрочное – период исполнения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6.1. Наличие и движение оценочных обязательств.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – всего	за 2025г	6567	6007	(6231)	(336)	6007
	за 2024г	0	6567	0	0	0
в том числе: «Резерв на оплату отпусков»	за 2025г	6567	6007	(6231)	(336)	6007
	за 2024г	0	6567	0	0	6567

7. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Полученные – всего	135000	150000	150000
в том числе:	40961	55961	55961
- поручительство			
Выданные – всего	94039	94039	94039
в том числе:			
- залог оборудования	94039	94039	94039

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024 г.
Материальные затраты	334 806	331 832
Расходы на оплату труда	104 403	94 083
Отчисления на социальные нужды	21 855	16 631
Амортизация	19 821	16 283
Прочие затраты	98 683	98 346
Итого по элементам	579 568	557 175
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	7 857	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	687	11 640
Итого расходы по обычным видам деятельности	572 398	568 815

9. Выручка.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024г
Выручка, всего	646 905	693 577
полиграфическая продукция	644 583	693 577
покупные товары	2 322	-

10. Проценты к получению и уплате

В составе процентов к получению (строка 2320) отражены доходы в сумме 380 тыс. руб. от размещения временно свободных ДС на депозитах типа «овернайт» (однодневных депозитах).

В составе процентов к уплате (строка 2330) отражены расходы в сумме 25 058 тыс. руб. по кредитным договорам с ПАО ВТБ.

11. Прочие доходы.

В составе прочих доходов (строка 2340) отражены:

- положительные курсовые разницы по расчетам с контрагентами в у.е. (переоценка дебиторской и кредиторской задолженности) – 96%;
- Иные прочие доходы – 4%

В связи с тем, что доля иных прочих доходов признана не существенной, их расшифровка в пояснениях не приводится. Курсовые разниц исчислены по правилам ПБУ 2/2006 на каждую отчетную дату и дату совершения операции.

12. Прочие расходы.

В составе прочих доходов (строка 2350) отражены:

- положительные курсовые разницы по расчетам с контрагентами в у.е. (переоценка дебиторской и кредиторской задолженности) – 81%;
- прочие внереализационные расходы – 14% (в сумме 8 609 тыс. руб)

Из них :

- брак ГП, ПФ, материалов – 5 113 тыс. руб.
- пробники (продукция для внутреннего использования, с указанных расходов исчислен и уплачен НДС по ставке 20%) – 3 223 тыс. руб.
- результат инвентаризации – 189 тыс. руб и прочие расходы

- иные прочие расходы – 5%

В связи с тем, что доля иных прочих доходов признана не существенной, их расшифровка в пояснениях не приводится. Курсовые разниц исчислены по правилам ПБУ 2/2006 на каждую отчетную дату и дату совершения операции

13. Иная информация.

Общая информация об организации.

ООО «Вайт» (далее – Общество) создано 03.10.2016 путем создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц межрайонной ИФНС №1 по Псковской области за №1166027059219 от 03.10.2016 (свидетельство серия 60 №001179501 ИНН6027173851)

Юридический адрес

180006, Псковская область, город Псков, ул. Леона Поземского, д. 125а

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. В текущем отёчном периоде им является Ефимов Алексей Викторович.

Уставный капитал Общества составляет 1 017 тыс.руб.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год – 160 тыс. руб.

Информация о долях в уставном капитале

Наименование организации, сфера деятельности/ФИО, паспортные данные для физических лиц	Учредители владельца и % владения	Номинальная стоимость доли	Доля, % собственности
Степанов Николай Вячеславович	1	10 127 (десять тысяч сто двадцать семь) рублей	1
Богданова Александра Васильевна	11,63	118 315 (сто восемнадцать тысяч триста пятнадцать) рублей	11,63
Васильев Александр Геннадьевич	6,72	68 324 (шестьдесят восемь тысяч триста двадцать четыре) рубля	6,72
Дмитриева Нина Викторовна	4,1	41 741 (сорок одна тысяча семьсот сорок один) рубль	4,1
Ефимов Алексей Викторович	11,63	118 315 (сто восемнадцать тысяч триста пятнадцать) рублей	11,63
Зенько Елена Ивановна	11,63	118 315 (сто восемнадцать тысяч триста пятнадцать) рублей	11,63
Поршнев Андрей Сергеевич	4,1	41 741 (сорок одна тысяча семьсот сорок один) рубль	4,1
Степанова Анна Николаевна	18,21	185 285 (сто восемьдесят пять тысяч двести восемьдесят пять) рублей	18,21
Стриженков Алексей Васильевич	4,1	41 741 (сорок одна тысяча семьсот сорок один) рубль	4,1
Овчинников Иван Борисович	6,72	68 324 (шестьдесят восемь тысяч триста двадцать четыре) рубля	6,72
Навроцкий Александр Вильяминович	6,72	68 324 (шестьдесят восемь тысяч триста двадцать четыре) рубля	6,72
Цух Янина Владимировна	6,72	68 324 (шестьдесят восемь тысяч триста двадцать четыре) рубля	6,72
Степанова Дарья Николаевна	6,72	68 324 (шестьдесят восемь тысяч триста двадцать четыре) рубля	6,72

Денежные потоки (ПБУ 23/2011)

По состоянию на отчетную дату у Организации имеется возможность возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

- действующая ВКЛ с одобренным лимитом в размере 135 000тыс. руб, но не использованная в полном объеме. Минимальные неснижаемые остатки отсутствуют.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составляет:

Положительные курсовые разницы: 88 964 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы: 50 132тыс руб

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату

EUR – 92,0938

USD – 72,2867

CNY – 11,1592

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Информация об отложенных налогах

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2023года	Изменение текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2024 года	Корректировки	Изменения текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2025 года
Внеоборотные активы	0	0				
Основные средства	0	0				
Оценочные обязательства и резервы	0	0	6567			6008
Резервы сомнительных долгов	0	0	989			492
Расходы на заработную плату	0	0				-6231
Амортизация	0	0	-4445			-10592
Основные средства						1429
НЗП, ГП			429			370
Итого временные разницы	0	0	3540			-8524
Применимая ставка налога	0	0	20			25
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	0	0	708			-2131
Изменение правил налогообложения	0	0				
Изменение применяемых налоговых ставок	0	0				
Итого отложенный налог на прибыль	0	0	708			-2131

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	Отчетный год 2025,	Предыдущий год 2024 ,
	тыс. рублей	тыс. рублей
Прибыль до налогообложения	80 346	(211 020)
Ставка налога на прибыль	25	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	20 087	(15 519)
Постоянный налоговый расход (доход)	(7 162)	(57 722)
Пересчет отложенного налога за счет изменения ставки налога на прибыль	(3 880)	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	9 045	(73 241)

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

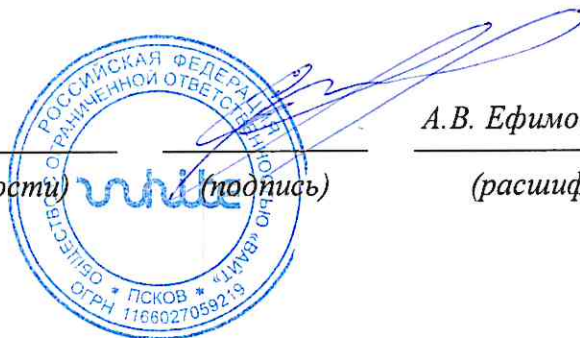
Основной управленческий персонал (Ф.И.О)	Характер отношений	Оплата труда и начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды за отчетный период	Займы	Материальная помощь на лечение
Богданова А.В	Член совета директоров	1 538		
Ефимов А.В	Генеральный директор, член совета директоров	2 123	2 500	
Зенько Е.И.	Главный бухгалтер, член совета директоров	2 290	1 000	4 837
Степанова А.Н	Член совета директоров	3 476		
Степанов Н.В	Финансовый директор	943		

Раскрытие бенефициара (пп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023)

Степанов Николай Вячеславович, является бенефициарным владельцем с правом принимать ключевые решения контролировать деятельности Общества), доля участия в уставном капитале 1%. Контроль осуществляется на основании корпоративного соглашения.

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

А.В. Ефимов

(расшифровка подписи)

"12" марта 2026 г.