

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СибКонТекс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммовые показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «СибКонТекс».

Юридический адрес:

650044, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Рутгерса, д.41/2, офис 10

Фактический (почтовый) адрес:

650044, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Рутгерса, д.41/2, офис 10

Дата государственной регистрации: 17.03.2003г., основной государственный регистрационный номер 1034205033950.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Сахаровой Оксаной Алексеевной Решения единственного участника ООО «СибКонТекс» № 1/20 от 18.05.2020г., № 2/21 от 21.05.2021г., 2/22 от 11.05. 2022.).

Информация об уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2024г. уставный капитал организации составляет 45 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал организации составляет 45 000 руб.

По состоянию на 31.12.2024г. размер и сумма долей учредителей в уставном капитале:

Музыка Владислав Владимирович – 50% - 22 500 руб.

Асташова Наталья Анатольевна - 50%-22 500 руб Доли в уставном капитале оплачены полностью.

По состоянию на 31.12.2025г. размер и сумма долей учредителей в уставном капитале:

Музыка Владислав Владимирович – 50% - 22 500 руб.

Асташова Наталья Анатольевна - 50%-22 500 руб.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Информация об обособленных подразделениях.

Организация имеет обособленные подразделения:

-Обособленное подразделение г. Белово. КПП 421245001.

Дата создания: 01.12.2021г. Зарегистрированное по адресу: 652600, Кемеровская область-Кузбасс, г. Белово, ул. Кузбасская, д.9.

Поставлено на учет в 4212 Межрайонной ИФНС России № 2 по Кемеровской области.

-Обособленное подразделение г. Прокопьевск. КПП 422345001.

Дата создания: 01.12.2021г. Зарегистрированное по адресу: 653053, Кемеровская область-Кузбасс, г. Прокопьевск, ул Рождественская, здание.9, помещение 2П.

Поставлено на учет в 4223 Межрайонной ИФНС России № 11 по Кемеровской области.

-Обособленное подразделение Артельная. КПП 420501001.
Дата создания: 27.05.2024г. Зарегистрированное по адресу: 650044, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул Артельная, д.24А.
Поставлено на учет в 4205 Межрайонной ИФНС России № 15 по Кемеровской области.
- ОП №001 ТРЦ Павелецкая плаза г. Москва. КПП 770545002
Дата создания: 19.05.2025. Зарегистрированное по адресу: 115054, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пл Павелецкая, д. 3
Поставлено на учет в ФНС 7705 ИФНС России № 5 по г. Москве
- ОП № 002 ТК Охта-Молл г. Санкт-Петербург КПП 780645001
Дата создания: 06.06.2025. Зарегистрированное по адресу: 195027, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Большая Охта, дор Брантовская, д. 3
Поставлено на учет в Межрайонная ИФНС России №21 по Санкт-Петербургу
- ОП № 003 ТРЦ Кристалл г. Тюмень КПП 720345001
Дата создания: 06.06.2025. Зарегистрированное по адресу: 625062, Тюменская область, г.о. город Тюмень, г Тюмень, ул Дмитрия Менделеева, д. 1а
Поставлено на учет в 7203 ИФНС России по г. Тюмени № 3
- ОП №004 ТРК ЕВРОПОЛИС г. Санкт-Петербург КПП 780245001
Дата создания: 07.07.2025. Зарегистрированное по адресу: 194100, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Полюстровский, д. 84, литера А
Поставлено на учет в 7802 Межрайонная ИФНС России №17 по Санкт-Петербургу
- ОП №005 ТРЦ ПЛАНЕТА г. Красноярск КПП 24654500
Дата создания: 18.07.2025. Зарегистрированное по адресу: 660125, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул 9 Мая, зд. 77
Поставлено на учет в 2465 ИФНС России по Советскому району г.Красноярска
- ОП №006 ГОЛЛИВУД г. Санкт Петербург КПП 781445001
Дата создания: 11.08.2025. Зарегистрированное по адресу: 197348, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Комендантский аэродром, пр-кт Коломяжский, д. 22, стр. 1
Поставлено на учет в 7814 Межрайонная ИФНС России №26 по Санкт-Петербургу
- ОП №007 ТЦ Я г. Кемерово КПП 420545002
Дата создания: 11.08.2025. Зарегистрированное по адресу: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, пр-кт Кузнецкий, стр. 336
Поставлено на учет в 4205 Межрайонная ИФНС России № 15 по Кемеровской области
- ОП №008 ТРК ГАЛЕРЕЯ г. Новосибирск КПП 540645001
Дата создания: 11.08.2025. Зарегистрированное по адресу: 630005, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Гоголя, д. 13
Поставлено на учет в 5406 Межрайонная ИФНС России № 22 по Новосибирской области
- ОП №009 НЕВСКИЙ 102а г. Санкт Петербург КПП 784045001
Дата создания: 11.08.2025. Зарегистрированное по адресу: 191025, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Литейный округ, пр-кт Невский, д. 102, литера А
Поставлено на учет в 7840 Межрайонная ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу
- ОП №010 ГРИНВИЧ г. Екатеринбург КПП 667145001
Дата создания: 26.08.2025. Зарегистрированное по адресу: 620014, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул 8 Марта, стр. 46
Поставлено на учет в 6671 ИФНС России по Ленинскому району г.Екатеринбурга

Данные подразделения собственных расчетных счетов не имеют, на отдельный баланс не выделены.

Зависимые и дочерние организации отсутствуют.

Виды деятельности Общества

Основные вид деятельности организации:

- 14.14 Производство нательного белья.
- Дополнительные виды деятельности организации:
- 14.12 Производство спецодежды
- 14.13 Производство прочей верхней одежды
- 14.19 Производство прочей одежды и аксессуаров одежды
- 14.39 Производство прочих вязанных и трикотажных изделий
- 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью
- 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

в 2024 г. 264 человек;

в 2025 г. 233 человека

2. Общая характеристика предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «СибКонТекс» работает на рынке Кузбасса с 2003 года. Более 10 лет компания занимается производством трикотажных и вязанных изделий детского и взрослого ассортимента.

Организация имеет парк производственных машин для повышения производительности, увеличения ассортимента и объема выпускаемой продукции. Приобретены: машина для установки страз (производство Корея), плосковязальные вязальные машины Stoll (производство Германия). В 2020 г обновлен парк производственных машин – приобретена печатная машина для печати на текстильных материалах (производство Австрия), а также туннельная сушка TESOMA (производство Германия)

ООО «СибКонТекс» - одно из крупнейших производственных предприятий легкой промышленности в Кузбассе. Производственная мощность предприятия более 1 мл. изделий с более 2000 наименований изделий детского и взрослого трикотажного и вязанного ассортимента.

В 2025 г организация начала расширять рынки сбыта за счет поиска и заключения договоров с новыми оптовыми клиентами и открытия собственной розничной сети магазинов по всей стране.

3. Основные элементы учетной политики организации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Основные средства

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

После признания объекта в качестве основного средства оценку в бухгалтерском учете производится по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений, прав пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28 декабря 2015 г. № 217н. Проверка основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода (п. 38 ФСБУ 6/2020).

На конец каждого отчетного периода Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения основных средств.

При наличии таких признаков руководство Общества определяет возмещаемую стоимость актива

Если возмещаемая стоимость активов больше балансовой стоимости, то обесценение отсутствует (п. 19 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). Если балансовая стоимость выше возмещаемой стоимости, то признается убыток от обесценения, рассчитываемый по формуле: Убыток от обесценения = Балансовая стоимость – Возмещаемая сумма.

Запасы

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

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение стоимости материальных ценностей.

Резерв под обесценение запасов создается в случае обесценения запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Проверка стоимости запасов на необходимость создания резерва под обесценение проводится ежегодно. При создании и расчете резерва под снижение стоимости материальных ценностей используется экспертный способ оценки признания снижения стоимости материалов.

Резервы под обесценение стоимости материальных ценностей учитываются на одноименном счете 14 в суммовом выражении, аналитический учет ведется по каждому виду ценностей. Величина резерва признается оценочным значением и подлежит включению в расходы организации. В бухгалтерском учете формирование оценочных резервов осуществляется за счет расходов отчетного периода. Корректировка созданного резерва производится при составлении годовой отчетности. Восстановление ранее созданного резерва производится по дебету счета 14 и кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

Фактическая себестоимость незавершенного производства формируются исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), и косвенных затрат.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются в течение месяца по учетной стоимости, которая рассчитывается на единицу продукции как произведение количества основного сырья (пряжа, полотно) без учета отходов и брака на стоимость этого сырья с НДС, плюс 50 % от величины полученного произведения. В конце месяца учетная стоимость корректируется до фактической производственной себестоимости полуфабриката.

Учет транспортно-заготовительных расходов по материалам и товарам учитывается в составе фактических затрат на приобретение материалов и товаров.

Оценка готовой продукции – по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. Проверка финансовых вложений на обесценение проводится ежегодно, результаты оформляются заключением комиссии.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетной даты. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва создает экспертная комиссия, назначенная директором. При создании резерва по сомнительным долгам используется экспертный способ оценки признания дебиторской задолженности сомнительной. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение 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.

Доходы

Определение выручки от реализации продукции осуществляется на основе метода начисления. Организация подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности:

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации готовой продукции.

Прочие доходы: доходы в виде процентов, по предоставленным договорам займа; прочие доходы не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 33н. от 6 мая 1999 г.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90. В составе управленческих расходов отражаются общехозяйственные расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу" и формируют коммерческие расходы. В составе расходов на продажу учитываются расходы по доставке готовой продукции до покупателей.

Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

При первом применении ФСБУ 25 арендатор признает единовременно на 31.12.2021 г. ППА и обязательство по аренде. При этом ППА принимается равным его справедливой стоимости, а обязательство по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на 31.12.2021 г..(Рекомендация БМЦ Р-97/2018-КпР).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление амортизации объекта ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в бухгалтерском учете.

Ставка дисконтирования определяется в размере:

- ставки, по которой привлекаются заемные средства (анализ действующих договоров займа/кредитов, порядок приведения ставки к сопоставимым условиям с условиями договора аренды (при наличии));
- ставки, по которой могли быть привлечены заемные средства (В качестве такой ставки может быть избрано значение средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями, публикуемой ЦБ РФ).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием

уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Оценочные обязательства и резервы

Сумма отчислений в резерв на оплату предстоящих отпусков определяется на основании сметы оценочного обязательства на отчетный период агрегировано по группам работников. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в целом по организации определяется как сумма оценочных обязательств по каждому сотруднику рассчитанных по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар} \times \text{Дн} \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства сотрудника на отчетную дату;

СрЗар - средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн - количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам работнику с 1-го числа следующего месяца.

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, рассчитанного в налоговой декларации по налогу на прибыль с учетом применения инвестиционного налогового вычета.

При составлении бухгалтерского баланса суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Другие элементы учетной политики

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 % от общего итога данных (валюты баланса). При этом общим итогом данных является валюта бухгалтерского баланса (за исключением отдельно рассматриваемых случаев, отраженных в учетной политике).

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся на величину более 10 % от валюты бухгалтерского баланса, в отдельных случаях – по отношению к иному показателю, утвержденному приказом либо иным локальным нормативным актом, утвержденным директором.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не раскрывает информацию по сегментам.

4. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	год	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	Поступило	начислено амортизации	обесценение	выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
								Первоначальная стоимость	изменение условий аренды	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незавершенных капитальных вложений) - всего	2024г.	96 661	(26 405)		2 641	(23 126)	-	-	(20 610)	-	78 692	(49 531)	-
	2025г.	78 692	(49 531)		84 489	(28 653)	-	0		0	243 787	(102 568)	-
в том числе: Здания, сооружения, земельные участки	2024г.				72 071	(24 944)	-				72 071	(24 944)	-
	2025г.	72 071	(24 944)		598	(2 719)	-				72 670	(27 664)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2024г.	54 859	(30 816)		20 786	(13 571)	-				75 645	(44 387)	-
	2025г.	75 645	(44 387)		13 260	(9 059)	-				88 904	(53 445)	-
в том числе: Офисное оборудование	2024г.				992	(877)					992	(877)	-
	2025г.	992	(877)			(57)	-				992	(934)	-
в том числе: Другие виды основных средств	2024г.	0	0		6 289	(2 891)	-				6 289	(2 891)	-
	2025г.	6 289	(2 891)		4 301	(815)	-				10 590	(3 706)	-
В том числе арендованное имущество	2024г.	23 833	(18 715)			(4 626)		0		(23 341)	0	0	-
	2025г.	0	0		70 631	(16 818)					70 631	(16 818)	-
Незавершенные капитальные вложения	2024г.				3 009			2641			368		
	2025г.	368			17 928			18 297			0		
Доходные вложения в материальные ценности - всего	2024г.	473	-	-	28 724		-	473		(5 538)	28 724	(5 538)	-
	2025г.	28 724	(5 538)	-		(1 392)	-				28 724	(6 930)	-
в том числе: Здания	2024г.	422	-	-	27 883		-	422		-	27 883		-
	2025г.	27 883	-	-		(1 333)	-			-	27 883		-

Пересмотр элементов амортизации (сроки полезного использования, способ амортизации, ликвидационная стоимость) был произведен перед составлением настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Первоначальный срок полезного использования, мес.	Срок полезного использования, мес. после пересмотра срока	Остаток срока полезного использования, мес. На 31.12.2024
1	Sakata кондиционер_00-000023_23.07.18	00-000023	Линейный способ	89	101	12
2	Стол гладильный прямоуг. Barelli 1500*800 автомат ВП-012_27.10.2022	00-000101	Линейный способ	38	74	36

Проверка на обесценение основных средств, прав пользования активами проведена путем определения возмещаемой стоимости на основании внешних источников информации о рыночных ценах. Признаков обесценения на 31.12.2025 г. не установлено.

Основные средства на 31 декабря 2023 г, на 31 декабря 2024 г, на 31.12.2025г. находящиеся на консервации и в залоге отсутствуют.

Объекты основных средств, полученные при реорганизации:

-на 31.12.2022 нежилое помещение площадью 3 817,50 кв м по адресу: Кемерово, ул Рутгерса 41/2.

на 31.12.2023 нежилое помещение площадью 3 888,70 кв м по адресу: Кемерово, ул Рутгерса 41/2.

-на 31.12.2022 нежилое помещение площадью 768,8 кв м по адресу: г.Белово, ул Кузбасская , д 9

-на 31.12.2023 нежилое помещение площадью 768,8 кв м по адресу: г.Белово, ул Кузбасская , д 9

на 31.12.2022 нежилое помещение площадью 885,8 кв м по адресу: г. Прокопьевск, ул Рождественская , д 9, пом 2п .

на 31.12.2023 нежилое помещение площадью 885,8 кв м по адресу: г. Прокопьевск, ул Рождественская , д 9, пом 2п .

4.2 Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженности (краткосрочная) по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Поставщики и подрядчики	1 222	1 393	58 993
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9 427	3 553	4 080
Задолженность перед персоналом организации	8280	8 874	7 942
Задолженность по налогам и сборам	3 236	7 304	6 602
Задолженность по расчетам с учредителем	10 699	23 923	23 923
Прочая кредиторская задолженность	3 440	1 796	35 134
Итого кредиторская задолженность	36 304	46 843	136 674
В том числе просроченная кредиторская задолженность		-	-

4.3 Дебиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Краткосрочная дебиторскую задолженность, в т ч:			
Покупатели и подрядчики	3 326	5 554	4 559
Авансы выданные	20 058	15 583	17 785
- в том числе по договорам аренды			5 437
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	6 631	1 541	366
Прочая дебиторская задолженность	1 705	636	14 391
- в том числе обеспечительный платеж по договорам аренды			11 859
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	31 720	23 314	37 101

В том числе сомнительная дебиторская задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам:	578	71	71
В том числе безнадежная дебиторская задолженность:	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч:			
Беспроцентный займ, выданный работнику, со сроком погашение более 12 месяцев	-	-	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Всего дебиторская задолженность	31 720	23 314	37 101
В том числе просроченная дебиторская задолженность	-	-	-

4.4 Финансовые вложения.

Информация о наличии финансовых вложений на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	На конец периода
Долгосрочные - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-
в том числе: займы	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-

На 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. резервы под обесценение финансовых вложений Общество не создавало.

4.5 Запасы.

Информация о наличии запасов на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				на конец года		
		стоимость	резерв под обесценение	поступление	выбытие		резерв под обесценение	оборот между группами	стоимость	резерв под обесценение
					стоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	2024г.	153 434	(14 678)	1 243 345	(1 277 556)	5 411	(10 632)	X	168 242	(19 898)
	2025г.	168 242	(19 898)	150 421	(854 152)	2 873	(13 895)	X	231 378	(30 921)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024г.	87 527	-	144 020	(147 963)	-	-	251 719	83 584	-
	2025г.	83 584	-	150 421	(136 989)	-	-	227 612	97 017	-
Затраты в незавершенном производстве	2024г.	78 651	-	693 069	(736 685)	-	-	-	35 035	-
	2025г.	35 035	-	299 032	(308 474)	-	-	-	25 593	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	2024г.	36 275	(14 678)	402 136	(388 789)	5 411	(10 632)	162 388	49 622	(19 898)
	2025г.	49 622	(19 898)	341 269	(282 124)	2 873	(13 895)	346 010	108 768	(30 921)
Прочие запасы	2024г.	-	-	4 119	(4 119)	-	-	-	-	-
	2025г.	-	-	126 565	(126 565)	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расшифровка остатков запасов составили на:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Сырье и материалы	87 527	83 584	97 017
Полуфабрикаты	55 997	29 579	20 474
Незавершенное производство	22 654	5 456	5 119
Готовая продукция	36 275	49 622	100 147
Товары	-	-	8 620

Резерв под обесценение готовой продукции	(14 678)	(19 898)	(25 741)
Резерв под обесценение материалов			(5 180)
Товары отгруженные			2 699
Итого запасы	187 775	148 343	203 155

Сумма авансов (предварительной оплате), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов составила: на 31.12.2023 года составила 17 621 тыс. руб., на 31.12.2024 года составила 15 072 тыс. руб., на 31.12.2025 года составила 8 878 тыс. руб.

4.6 Раскрытие информации по доходам общества.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена ниже:

Выручка от реализации в разрезе номенклатуры составила:

Наименование номенклатуры	2024 г.	2025 г.
Продукция из давальческого сырья	394	1 249
Конечная продукция	469 877	386 606
Образцы продукции	771	608
Услуги	134	103
Товар	0	2 550
Итого	471 176	391 116

Выручка от реализации в разрезе вида деятельности составила:

Наименование вида деятельности	2024 г.	2025 г.
Оптовая торговля	471 042	349 791
Розничная торговля	0	41 211
Услуги	134	105
Итого	471 176	391 105

4.7 Раскрытие информации по расходам общества.

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже:

Себестоимость продаж в разрезе номенклатуры составила:

Наименование номенклатуры	2024 г.	2025 г.
Продукция из давальческого сырья	360	1 323
Конечная продукция	376 538	273 067
Образцы продукции	18 820	14 438
Полуфабрикаты	3 717	2 395
Услуги	-	-
Товары		1 426
Итого	399 435	292 649

Расходы общества по видам деятельности:

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Себестоимость оптовых продаж	399 435	280 055
Себестоимость розничных продаж	-	12 593
Итого себестоимость	399 435	292 648
Коммерческие расходы оптовых продаж	4 119	30 465
Коммерческие расходы розничных продаж	-	96 100

Итого коммерческие расходы	4 119	126 565
Управленческие расходы	26 192	38 002
Итого расходов	429 746	457 215

В таблице ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Материальные затраты	150 589	162 893
Расходы на оплату труда	184 286	192 065
Отчисления на социальные нужды	34 291	41 061
Амортизация	14 880	28 362
Прочие затраты	15 433	76 617
Итого по элементам	399 477	500 998
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	+30 269	-43 782
Итого расходы по обычным видам деятельности	429 746	457 216

4.8 Прочие доходы.

Прочие доходы Общества за отчетный период представлены в таблице ниже:

Наименование	2024 г.	2025 г.
Доход от реализации прочего имущества (материалов)	567	
Государственная субсидия	1 327	817
Курсовые разницы	219	
Излишки, выявленные в ходе проведения инвентаризации	336	677
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 440	
Субаренда помещения	261	
Аренда помещения	14 781	21 580
Возмещение затрат коммунальных услуг	538	
Страховое возмещение	53	4
Восстановление резерва по сомнительным долгам	101	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	15	
Реализация основного средства	50	
Возмещение по претензии	112	1
Прочие доходы	10	166
Итого	20 810	23 245

4.9 Прочие расходы.

Прочие расходы Общества за отчетный период представлены в таблице ниже:

Наименование	2024 г.	2025 г.
Расходы от реализации материалов	551	
Курсовые разницы	298	19
Недостача товарно-материальных ценностей	4 542	404
Комиссия банков	417	1 369
Расходы по передаче товаров (работ, услуг,) безвозмездно и для собственных нужд	925	754
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	128
Расходы по субаренде	11	
Расходы по аренде	1 515	
Возмещение затрат коммунальных услуг	484	

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	141	9
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 451	
Госпошлина	290	44
Расходы по реализации основного средства	20	
Прочие расходы	754	569
Итого	12 399	3296

4.10. Оценочные обязательства. Условные активы и условные обязательства.

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2025 г. составил 5 674 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено ниже:

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2024	4 624	4 723	(4 624)		4 723
	2025	4 723	5 674	(4 723)		5 674
в том числе: резерв по оплате отпусков	2024	4 624	4 723	(4 624)		4 723
	2025	4 723	5 674	(4 723)		5 674

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023г, на 31.12.2024г. отсутствуют.

4.11. Обеспечение обязательств.

Наименование	2024 г.	2025 г.
Полученные-всего	2 166	3 246
В том числе:	-	-
Обеспечение по договорам аренды	2 166	3 246
Выданные -всего	-	11 859
в том числе:	-	11 859
Обеспечение по договорам аренды		

4.12. Прочие оборотные активы.

Информация о прочих оборотных активах 31 декабря 2023г., 31 декабря 2024г. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	------------------

		первоначальная стоимость	обесценение	первоначальная стоимость	обесценение
Прочие оборотные активы – всего, в том числе:	2024 г.	94		182	-
	2025 г.	182		278	-
Прочие	2024 г	8	-	11	-
	2025 г	11	-	-	-
Коды маркировки	2024 г	59	-	-	-
	2025 г	-	-	-	-
Денежные документы	2024 г	-	-	87	-
	2025 г	87	-	-	-
Расходы на программное обеспечение	2024г.	27	-	84	-
	2025г.	84	-	278	-

4.13. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Кредиты и займы по видам	Период	Остаток на начало года	Изменения за отчетный период				Остаток на конец года
			Получено (начислено)	Погашено	Реклассифицировано по сроку	Курсовые разницы	
Долгосрочные кредиты и займы, всего	2024г.	-	-	-	-	-	-
	2025г.	-	45 000	-	-	-	45 000
Краткосрочные кредиты и займы, в том числе	2024г.	-	-	-	-	-	-
	2025г.	-	-	-	-	-	-
краткосрочные кредиты	2024г.	-	-	-	-	-	-
	2025г.	-	-	-	-	-	-
краткосрочные займы	2024г.	-	-	-	-	-	-
	2025г.	-	-	-	-	-	-

Затраты по кредитам и займам

Наименования показателя	2024г.	2025г.
Проценты по кредитам и займам, всего:	-	-
списанные на прочие расходы	-	-
включенные в стоимость инвестиционного актива	-	-

4.14 Расчеты по налогу на прибыль.

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

Показатель	2024 г	2025 г
Ставка налога на прибыль	20%	25%
Условный расход по налогу	10 118	-12 306
Постоянный налоговый доход	881	561
Постоянный налоговый расход	2 151	-1 870
Отложенный налог на прибыль, всего	815	10 434
в т. ч. вызванный возникновением временных разниц в отчетном периоде:		
в т. ч. отложенный налог по основным средствам, включенным в инвестиционный вычет	3 482	1 326
в т. ч. отложенный налог по основным средствам,	798	0

приобретенным в процессе реорганизации		
В т.ч эффект изменения ставки налога на прибыль (25%)	-91	0
Текущий налог на прибыль, всего	5 104	0
в т. ч. рассчитанные до применения инвестиционного налогового вычета	13 709	0
сумма инвестиционного налогового вычета, уменьшающая налог на прибыль к уплате за отчетный период.	8 605	0

Временные разницы считаются балансовым методом, т. е. на последнее число месяца сравниваются балансовая стоимость активов и обязательств с их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

При приобретении основных средств, стоимость которых включается в инвестиционный налоговый вычет для налога на прибыль, на конец отчетного периода, в котором признан актив в бухгалтерском учете, формируется временная разница и, соответственно, отражается отложенное налоговое обязательство.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, рассчитанного в налоговой декларации по налогу на прибыль с учетом применения инвестиционного налогового вычета.

При составлении бухгалтерского баланса суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

С 2025 года организация открывает собственную сеть магазинов, значительные финансовые вливания не успевают окупиться в 2025, что формирует убыток по итогу года в размере 38 619 тыс руб.

5. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, по налогам и сборам.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, по налогам и сборам на 31 декабря представлены в таблице ниже (дебетовое сальдо (-)/ кредитовое сальдо (+)):

Наименование показателя	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Сальдо по ЕНС	-3 985	0	-147

По состоянию на 31 декабря Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

6. Государственная помощь.

Информация о государственной помощи представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2025г.
Получено бюджетных средств - всего	414	-
В том числе:		
на текущие расходы	414	-
на капитальные расходы	-	-

7. Доходы будущих периодов.

Показатель	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода

Всего, в том числе:	2024г	1 848	189	1 102	935
	2025г	935	-	817	118
Субсидия на возмещение затрат на приобретение оборудования	2024г	1 848		913	935
	2025г	935	-	817	118

8. Информация о связанных сторонах.

Лицами, контролирующими организацию и оказывающими значительное влияние, являются физические лица – учредители организации. Размер долей учредителей в уставном капитале организации: Музыка Владислав Владимирович – 50%, Асташова Наталья Анатольевна - 50%. Бенефициарными владельцами являются Музыка Владислав Владимирович и Асташова Наталья Анатольевна.

8.1. Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (директору, главному бухгалтеру и заместителю главного бухгалтера) организации составил:

	2024г.	2025г.
Оплата труда	3 423	3 643
Страховые взносы	606	684
Резерв на оплату предстоящих отпусков	398	399
итого	4 427	4 726

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

8.2. Связанными сторонами общества являются:

№ Идентификационные данные связанных сторон и характеристика отношений			
№	Наименование связанных сторон	Характеристика отношений со связанной стороной	Примечание
1	ООО «Крокид» ИНН 5904245934	Наличие общего учредителя (Асташова Н.А.)	

8.3. Со связанными сторонами были совершены следующие операции:

8.3.1. Операции с основной связанной стороной:

№	Наименование связанных сторон	Виды операций	Задолженность по состоянию на 31.12.2023г	Объемы операций за 2024 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2024г	Объемы операций за 2025 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2025г
1	Музыка Владислав Владимирович	Выплата дивидендов, всего.	5 350	55 539	11 962		11 962
		В том числе выплата дивидендов денежными средствами.	5 350	55 539	11 962		11 962

	Асташова Наталья Анатольевна	Выплата дивидендов, всего.	5 350	55 539	11 962		11 962
		В том числе выплата дивидендов денежными средствами.	5 350	55 539	11 962		11 962

9.3.2. Операции с другими связанными сторонами:

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции, представлен ниже (тыс. руб., с НДС):

№	Наименование связанных сторон	Виды операций	Задолженность по состоянию на 31.12.2023 г	Объемы операций за 2024 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2024г	Объемы операций за 2025 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2025 г
2	ООО «КРОКИД»	Реализация товаров	3 326	541 485	5 391	227 601	-30 309
		Предоставление имущества в субаренду	-	314	-	-	-
		Приобретение товаров, работ, услуг	-	120	-	64 650	-56 100
		Предоставление имущества в аренду	-	18 295	-2 014	33 663	-4 743

9. Иные сведения.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

10. Информация о показателях отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств за 2025 год по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуг» отражены без Налога на добавленную стоимость (НДС). Сумма НДС отражена свернуто по строке 4119 «Прочие поступления»

Обороты по строке 4119 «Прочие поступления» за период составили:

Наименование	2024 г.	2025 г.
Свернутые суммы НДС	42 391	20 310
Прочие поступления	26 027	26 027
Итого	68 418	31 812

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально

существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

1. Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Валютный риск

Общество реализует продукцию по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение сырья для производства продукции преимущественно осуществляется в рублях, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте, не превышает 2 %.

Существует риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Общество предпринимает все необходимые меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, вызванных данным риском.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности, что позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию риска ликвидности.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Необходимое для деятельности Общества сырье в основном приобретается у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

3. Страновые и региональные риски

К страновым рискам Общества относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации.

В 2022 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать девальвация российского рубля и санкции, введенные против России некоторыми странами.

Подписание Президентом РФ 22.02.2022 года Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой», а также проведение специальной военной операции на территории Украины существенно увеличивает риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации.

Возникновение военных конфликтов, вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, а также в полной мере оценить последствия в связи с данными обстоятельствами. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Обществом не могут быть в должной мере спрогнозированы и оценены все возможные будущие последствия сложившейся экономической ситуации, ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Несмотря на это Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

В настоящий момент проводятся административные и экономические реформы, направленные на поддержание экономического положения и стабилизации ситуации в стране, что в свою очередь ведет к улучшению социальной обстановки и политической стабильности.

Предполагается, что в ближайшем будущем экономическая ситуация в Кемеровской области останется стабильной, негативные изменения ситуации маловероятны.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

5. Прочие риски

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

12. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности.

Обществом проведена оценка непрерывности деятельности и установлено, что предприятие способно продолжить свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составили положительную величину 192 242 тыс. руб., аналогичный показатель на предыдущую отчетную дату 31.12.2024г.- 230 862 тыс. р. На 31.12.2025 г. чистые активы Общества превышают его уставный капитал на 192 197 тыс. руб. Уровень чистых активов Общества является достаточным.

В 2025 г. убыток составил 38 619 тыс. руб. В 2023 г. чистая прибыль составила 44 672 тыс. р.

29 марта 2026 г.

Исполнитель Главный бухгалтер Сахарова О.А.