ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация: ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ»	Код по ОКПО: 06380305
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения: тыс. руб.	Код по ОКЕИ: 384

ОГЛАВЛЕНИЕ

I.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
II.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ	5
2.1.	Порядок ведения учета на предприятии	5
2.2.	Учётные документы и реестры	5
2.3.	Порядок ведения инвентаризации	5
2.4.	Существенные методы ведения бухгалтерского учёта, предусмотренные Учётной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже	6
2.5.	Учет расчетов по налогам	9
2.6.	Информация об изменениях учетной политики отчетного года	9
2.7.	Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2026 года)	9
2.8.	Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году	10
2.9.	Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 в 2025 году не применялось.	10
III.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
IV.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
V.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
VI.	ЗАПАСЫ	13
6.1.	Наличие и движение запасов	13
6.2.	Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	13
6.3.	Прочая существенная информация о запасах	13
VII.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13

7.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	13
7.2.	Просроченная дебиторская задолженность	13
VIII.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
8.1.	Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	13
8.2.	Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	13
8.3.	Оценочные обязательства	13
8.4.	Займы и кредиты	14
IX.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	15
X.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
XI.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	17
XII.	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	17
12.1.	Общая информация об организации	17
12.2.	Состояние чистых активов	18
12.3.	Суммы дивидендов, начисленных в отчетном периоде	19
12.4.	Информация о связанных сторонах	19
12.5.	Налог на прибыль	21
12.6.	Вознаграждение аудиторской организации	22
12.7.	События после отчетной даты	23
12.8.	Непрерывность деятельности	23
12.9	Информация о рисках	24
12.10.	Оценочные значения	24
12.11	Прочая информация	25

I. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными видами деятельности являются:

- 16.10 – распиловка и строгание древесины;
- 02.20 - лесозаготовка;
- 02.40 - предоставление услуг в области лесоводства и лесозаготовок;
- 16.23 - производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- 16.29.15 – производство топливных гранул и брикетов из отходов деревопереработки;
- 46.73 - торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- 46.90 - торговля оптовая неспециализированная.

Виды деятельности, на осуществление которых требуются специальное разрешение (лицензия), осуществляются только после получения соответствующего разрешения (лицензии).
Общество имеет лицензии:

Серия и номер лицензии	Дата лицензии / Дата начала действия лицензии	Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Наименование лицензирующего органа	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения
0-0000298	04.07.2019 / 04.07.2019	Работа по уничтожению или лишению жизнеспособности вредных организмов в подкарантинной продукции или на (в) подкарантинных объектах термическим методом	Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору	2191121150482 16.07.2019
АН 11-000645	06.08.2019 / 06.08.2019	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	СЕВЕРНОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО АВТОДОРОЖНОГО НАДЗОРА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА	2191121221840 13.11.2019

Основной деятельностью Общества является «Распиловка и строгание древесины».

Доля доходов от основного вида деятельности в общей сумме объёма выручки составляет 870 992 тыс. руб. или 73,22 % от общего объёма работ.

Вид деятельности	Выручка, без учёта НДС, тыс. руб.		Процент от общей выручки, %	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1. Распиловка и строгание древесины	870 992	566 564	73,22	57,21
2. Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий	193 445	330 814	16,25	33,4
3. Производство топливных гранул и брикетов из отходов деревопереработки	5 857	3 447	0,49	0,35
4. Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием	26 870	26 538	2 ,26	2,68
5. Прочее	92 636	63 042	7,78	6,36
ИТОГО:	**1 189 800**	**990 405**	**100**	**100**

Доходы организации за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличились на 20,13 %.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями, отсутствует.

Дополнительные виды деятельности у Общества в 2025 году отсутствуют.

II. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

1. Порядок ведения учета на предприятии

1.1. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
1.2. Бухгалтерская и налоговая отчетность за отчетный период (месяц, квартал, год) составляется бухгалтерской службой предприятия.
1.3. Отчетным годом считать период с 01 января по 31 декабря 2025 года включительно.
1.4. Общество ведет учет с использованием компьютерной техники, бухгалтерской программы «1С-Предприятие», редакция 8.3; «Зарплата и управление персоналом», редакция 3.1 и самостоятельно разработанными программами.
1.5. Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 года № 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 115н).

2. Учетные документы и реестры

2.1. Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательством.
2.2. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных для бухгалтерского учета.
2.3. Все учетные документы хранятся на предприятии в электронной форме и на бумажных носителях от пяти до десяти лет.

3. Порядок проведения инвентаризации

3.1. Инвентаризация производится в соответствии с Положением о проведении инвентаризации, утвержденным Приказом ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ» от 20.11.2025 г. № 46 перед составлением бухгалтерской отчётности по основным средствам.

4. Существенные методы ведения бухгалтерского учёта, предусмотренные Учётной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже.

4.1. Учётный процесс (включая формирование отчетности) ведется Обществом исходя из следующих допущений:

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения Деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности организации);
- выбранная Обществом учетная политика применяется последовательно - от одного отчетного года к другому, в рамках Общества (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Учет доходов Общества ведется методом начисления. Доходы ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К прочим доходам Общества относятся доходы, не связанные с обычными видами деятельности: суммы единовременных поступлений от продажи имущества, сдачи имущества в аренду, проценты к получению, прочие штрафы, пени, выплаты по решению суда и т.д.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами - стоимость продукции, переданной организацией, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация определяет стоимость аналогичных активов.

4.3. Расходами признается уменьшение экономических выгод Общества в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала. Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Все операции по учету расходов, при осуществлении текущей деятельности учитываются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, отражённые на счёте 20 «Основное производство» разделяются на прямые и косвенные.

Расходы, отражённые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца полностью списываются в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы». Расходы, отражённые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в конце месяца полностью списываются в дебет счёта 20 «Основное производство», а счет 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» на 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных затрат осуществляется пропорционально сумме прямых затрат (материальные расходы).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

К прочим расходам общества относятся: расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций; отчисления в оценочные резервы (по сомнительным долгам); штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; социальные выплаты согласно коллективному договору.

Момент завершения периода накопления затрат определяется тем моментом, когда соблюдены условия признания активов, либо когда становится очевидным, что понесенные затраты уменьшают экономические выгоды Общества без создания какого-либо актива.

Затраты делятся на капитальные (внеоборотные) и текущие (оборотные). Капитальными Общество признает затраты, целью которых является создание внеоборотных активов. Все иные затраты признаются Обществом текущими.

4.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»), определяемой в зависимости от причины их поступления в Общество (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.). Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Начисление амортизации нематериальных активов ведется линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из следующих положений:

- по правам, приобретенным на основе патентов, свидетельств и иных аналогичных охранных документов, содержащих сроки их действия, или имеющих законодательно установленные сроки действия - исходя из срока, зафиксированного в таком документе;
- по правам, приобретенным на основе авторских договоров, договоров уступки и иных аналогичных договоров, содержащих конкретные сроки, на которые приобретается нематериальный актив - исходя из сроков, указанных в таком договоре;
- по иным объектам нематериальных активов - исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды от использования данного актива.

Переоценка НМА не производится.

4.5. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Вновь приобретаемые основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом фактических затрат на приобретение, сооружение, доставку и т.д., за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставной капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных организацией.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Срок полезного использования объекта ОС определяется, руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства». На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом директора организации. Для сближения бухгалтерского и налогового учета организация ориентируется на классификатор основных средств ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом по каждому объекту ежемесячно по 1/12 годовой суммы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного периода допускается в случаях дооборудования или достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Затраты Общества по приобретению основных средств, бывших в эксплуатации, погашаются путем начисления амортизации исходя из оставшегося срока полезного использования данных основных средств, который определяется как разница между сроком полезного использования, установленным Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года N 1 для группы, к которой относится объект основных средств, и сроком нахождения в эксплуатации основных средств у предыдущего собственника (собственников).

4.6. Материально-производственные запасы (МПЗ), к которым относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы - учитываются на счете 10 «Материалы» плана счетов Общества по фактической цене приобретения.

МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней стоимости.

4.7. Прямые расходы распределяются на остатки незавершенного производства (п. 2 ст. 318, п. 1 ст. 319 НК РФ).

4.8. В соответствие с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создаёт резерв на оплату отпусков и страховых взносов с них.
Так же Общество создает резервы по сомнительным долгам.

4.9. В качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных синтетических счетах плана счетов Общества, Общество признает задолженность по полученным заемным средствам (по займам и кредитам). Задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в бухгалтерском учете и отчетности. Указанная задолженность подразделяется на срочную и просроченную.

В случае заключения дополнительных соглашений к договору краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную и оформляется соответствующими записями в бухгалтерском учете.

Когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, Обществом осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются во внереализационные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются во внереализационные расходы, исходя из условий предоставления займа.

4.10. Расходы будущих периодов. Расходы, произведенные ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

4.11. Бухгалтерский учет аренды

Учет осуществляется на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендные платежи признаются в качестве расходов (п. 11 ФСБУ 25/2018):

или равномерно в течение срока аренды;

или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Организация показывает арендные платежи в качестве прочих расходов.

5. Учет расчетов по налогам

5.1. Величина текущего налога на прибыль формируется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

5.2. Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются равными долями в размере 1/3 подлежащего уплате платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится оплата.

5.3. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются по мере их появления, обособленно по каждому отклонению. Основание: п.3 ПБУ 18/2.

5.4. Расчет и уплата авансовых платежей, а также налога на имущество, производится по местонахождению организации и отражается в учете сумма начисленного налога в составе прочих расходов.

5.5. В целях налогообложения для ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (долее НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- День отгрузки (передачи) выполненных работ, оказания услуг, имущественных прав;
- День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

5.6. Представление налоговой декларации в налоговый орган производится ежеквартально.

5.7. Общество применяет раздельный учёт облагаемых и необлагаемых операций.

5.8. Взносы на обязательное пенсионное страхование, медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве производятся по местонахождению организации.

5.9. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен пяти процентам.

В бухгалтерской отчетности в отношении активов, относящихся к финансовым вложениям, материально-производственным запасам и дебиторской задолженности, применяется метод оценки по цене фактического приобретения.

6. Информация об изменениях учетной политики отчетного года

Внесение изменений в учетную политику на 2025 год связано с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Внесение корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2025 год не требуется.

7. Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2026 года)

Внесение изменений в учетную политику на 2026 год связано с отменой электронного формата ТОРГ-12 и акта о передаче результатов работ (об оказании услуг) и с изменением (увеличением) ставки НДС до 22%.

Внесение корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2025 год не требуется.

8. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенных ошибок за прошлые периоды не выявлено.

9. Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 в 2025 году не применялось.

III. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В Обществе отсутствуют нематериальные активы. Изменение сроков полезного использования НМА не проводилось. Изменение способов определения амортизации НМА не проводилось.

IV. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 года составляет 394 491 081,00 руб.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) составили:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	15-20
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-7
Транспортные средства	5-7
Земельные участки	Стоимость не погашается
Другие виды основных средств	1-5

Проверкой объектов основных средств на обесценение по состоянию на 31.12 2025 года признаки обесценения объектов основных средств, перечисленные в пунктах 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", выявлены признаки устаревания или физической порчи актива, которые выражаются в невозможности проведения модернизации, ремонтных работ и поддержания современных программных продуктов.

Результат от обесценения основных средств в расходах или доходах отчетного периода не признавался.

По результатам проверки на 31.12.25 элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) произведена корректировка установленных значений элементов амортизации (срок полезного использования и ликвидационная стоимость).

Прибыль (убыток) от выбытия основных средств за отчетный период составил 5 291,6 тыс. рублей.

Переоценка основных средств не проводилась.

4.2 Наличие и движение прав использования активами

Общество получило в аренду основные средства от ООО «РУСФОРЕСТ» - спецтехника на сумму 3 281 тыс. руб., для осуществления производственной деятельности.

Общество не использовало право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 (не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде).

Признание предмета аренды произведено на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество (ППА)" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

4.3 Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, 3 земельных участка. Балансовая стоимость не амортизируемого имущества на 31 декабря 2025 года составляет 36 519 тыс. руб.

4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

4.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на 31.12.2025 года отсутствуют.

4.7 Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

4.7.1 Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период не признавался.

4.7.2 Результат от обесценения капитальных вложений, включенный в расходы или доходы отчетного периода, не признавался.

4.7.3 Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31 декабря 2025 года – нет.

4.7.4 Убытки, связанные с обесценением или утратой капитальных вложений, предоставленных Обществу другими лицами, не признавались.

4.7.5 Общество в отчетном периоде выступало также в качестве арендатора.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе арендованных средств на балансе Общества отражены объекты, полученные по договорам лизинга.

п/п	Лизингодатель	ИНН	Договор	Сроки договора лизинга		Предмет лизинга	Сумма по договору лизинга тыс. руб.
				Дата начала	*Дата окончания*		
	ООО «Газпромбанк Автолизинг»	7728533208	Договор финансовой аренды (лизинга) №ДЛ-185512-23	19.09.23	20.08.25	Специальный сортиментовоз КМУ 61С505	15 178,9
	ООО «НГМЛ ФИНАНС»	7736652618	Договор финансовой аренды (лизинга) №КИП-052024	23.05.24	25.05.26	Специализированный, автомобиль-самосвал МАЗ 651727-310-050Р1	10 745,4

	ООО «НГМЛИЗИНГ ПРОЕКТ»	7720397930	Договор финансовой аренды (лизинга) № КИП-082024	30.08.24	30.09.26	Автопогрузчик HELI CPCD70	10 173,7
	ООО «НГМЛ ФИНАНС»	7736652618	Договор финансовой аренды (лизинга) № ГКФ-122024	19.03.25	31.12.26	Форвардер John Deere 1210G	41 657,6
	ООО "Альфамобиль"	7702390587	Договор финансовой аренды (лизинга) № 01189-ЙШК-25-АМ-Л	29.01.25	15.03.27	Экскаватор гусеничный SANY SY245H	51 967,7
	ООО «ФЛИТ ФИНАНС	7728772647	Договор финансовой аренды (лизинга) № 004/06909/F/21-LA	20.09.21	17.02.25	Харвестер колесный John Deere 1270G	50 091,7

Долгосрочные прочие обязательства составили на 31.12.2025 – 38 114 тыс. руб. и представляют собой задолженность по лизинговым обязательствам, срок погашения которых более 1 года.

Информация о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчётном периоде и до конца действия договора лизинга:

(в тыс. руб.)

Номер, дата договора / Период	01189-ЙШК-25-АМ-Л 29.01.25	КИП-052024 23.05.24	КИП-082024 30.08.24	ГКФ-122024 19.03.24
1 кв. 26г	6 629,8	857,2	763,6	3 432,2
2 кв. 26г	6 523,1	571,5	763,6	3 432,2
3 кв. 26г	6 523,1		721,2	3 432,2
4 кв. 26г	6 523,1			3 432,2
1 кв. 27г	4 349,9			
	30 549	**1 428,7**	**2 248,4**	**13 729**

Уплата лизинговых платежей в отчётном году произведена своевременно и в полном объёме.

4.7.6 Объекты основных средств, полученные в 2025 г. по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

V. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

VI. ЗАПАСЫ

6.1 Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов отражают в пояснениях к бухгалтерской отчётности.

Состав запасов:

- Сырье и материала;
- Готовая продукция;
- Товары;
- Затраты на доставку товаров до складов организации;
- Незавершенное производство;
- Расходы будущих периодов;
- Иные виды запасов.

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

6.3 Прочая существенная информация о запасах

6.3.1 Изменения в способе расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не вносились.

6.3.2 Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

VII. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1 . Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 года составляет 290 088 тыс. руб. Она складывается из расчетов с покупателями и заказчиками; расчетов с поставщиками и подрядчиками; расчетов по налогам и сборам и др.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 год по данным бухгалтерской отчетности составляет 3 994 тыс. руб.

VIII. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Обязательства Общества на 31.12.2025 года составляет 958 376 тыс. руб. Она складывается из расчетов с покупателями и заказчиками; расчетов с поставщиками и подрядчиками; расчетов по налогам и сборам и др.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 год по данным бухгалтерской отчетности отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Анализ обстоятельств с целью признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства выявил необходимость создания оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство по состоянию на 31 декабря 2025 года рассчитано по следующей формуле:

∑резерва=	Количество неиспользованных дней отпуска	x	Среднедневная заработная плата

Остаток резерва=	∑резерва	+	ПФР от ∑резерва

Резерв на оплату отпусков на начало 2025 года составил 7 669 тыс. руб., на 31.12.2025 года 17 003 тыс. руб. Расчет произведен на основании инвентаризации неиспользованных отпусков.

Ожидаемый срок исполнения созданного оценочного обязательства – 2026 год.

Перерасчет оценочного обязательства по приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не производился.

Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства не существуют.

Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям не ожидаются.

Другие обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, отсутствуют.

Условные обязательства вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Условные активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

8.4. Займы и кредиты

ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ» заключены договоры займов.

В бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных заемных средств отражена задолженность по полученным займам, составляющая на 31.12.2024г. – 196 946 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 187 946 тыс. руб.

В составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по процентам, начисленным исходя из условий договоров займа, составляющая на 31.12.2024г. – 81 365 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 96 412 тыс. руб.

За 2025 год сумма начисленных процентов по договорам займа, включённых в прочие расходы, составила 15 048 тыс. руб.

Расходы по займам в стоимость инвестиционных активов не включались.

Срок погашения займов определён 31.12.2027 года.

Свободные средства полученных займов не использовались в качестве краткосрочных финансовых вложений, в виде краткосрочного размещения на депозитных счетах в банках и предоставления займов третьим лицам.

IX. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечение обязательств в Обществе отсутствует.

X. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют работы, услуги, продажи продукции с длительным циклом изготовления. У Общества отсутствуют договоры и, соответственно, выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг за отчетный год в сумме 1 189 800 тыс. руб., в т. ч. по видам деятельности:

- производство пиломатериалов — 870 992 тыс. руб. (73,22%);

- производство столярных изделий ДС и собственное — 193 445 тыс. руб. (16,25%);

- производство технологической щепы —26 870 тыс. руб. (2,26%);

- производство топливных древесных гранул— 5 857 тыс. руб. (0,49%);

- сдача имущества в аренду — 66 187,4 тыс. руб. (5,56%);

оказание услуг – 26 448,6 тыс. руб. (2,22%);

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По результатам осуществления основных видов деятельности получена прибыль в сумме 60 828 тыс. руб., однако совокупным результатом периода является прибыль в размере 443 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в нижеследующей таблице.

(в тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	2 282	2 255	4 813	4 092
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	5 307	4 538	28 698	27 883

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
в том числе, сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	5 307	-	28 698	-
Начисление (сторно) оценочных обязательств	-	4 538	-	27 883
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	24 850	-	17 943
Продажа основных средств	6 862	1 570	7 407	6 732
Продажа(покупка) иностранной валюты	1 559	1 627	210 576	212 549
Продажа материалов	-	-	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	9 735	26 973
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	9 994	22 724	26 957	20 558
Расходы социального характера	-	-	-	-
Благотворительность	-	361	-	418
Прочие доходы и расходы	7 694	2 323	23 116	20 590
Итого прочие доходы/расходы	**28 391**	**55 710**	**311 302**	**309 855**

Прочие расходы за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, не признавались.

Прочие доходы за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, не признавались.

XI. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2025 году Обществом была получена субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан в сумме 134,9 тыс. рублей.

XII. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. Общая информация об организации

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции от 26.07.2019г.), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, (в редакции от 11.04.2018г.), действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМИИНВЕСТПРОМ» (ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ»).
2. Юридический и почтовый адрес: 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул.1-я Промышленная, стр.27/2.
3. Дата государственной регистрации: 24.01.2017 года, ОГРН № 1171101000487.
4. Уставный капитал предприятия составляет 200 000 (двести тысяч) рублей.
5. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
6. Общество подлежит обязательному аудиту.
   Наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Консалтинг и аудит лимитед», сокращенное название ООО «АФ «Консалтинг и аудит лимитед». Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1021100519274. Регистрационный адрес: Российская Федерация, 167000, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Куратова, д. 83, офис 408. Член Саморегулируемый организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторской организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 12006066521.
7. Среднесписочная численность персонала ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ» на 31 декабря 2025 года составила 164 человека, на 31 декабря 2024 года – 140 человек.
8. Учредители Общества:

Период		ФИО/наименование юридического лица	Доля в уставном капитале
с 20.02.23	по наст.вр.	ООО «РусФорест» ИНН 1101155531	100%

Конечный бенефициант Общества по состоянию на отчетную дату – Кондратьева Наталия Валерьевна, ИНН 772834934573.
Общество не имеет инвестиций в других организациях.

12.2. Состояние чистых активов

Оценка стоимости чистых активов ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ».

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	В тыс. руб.		В % к валюте баланса			
	31.12. 2024	31.12. 2025	На начало анализируемого периода (31.12.2024 г.)	На конец анализируемого периода (31.12.2025 г.)	Тыс. руб. (гр.2-гр.1)	удельный вес в Балансе +-%
Чистые активы	122 721	123 164	93,94	91,50	11 028	-2,44
Уставный капитал	200 000	200 000	129,02	107,52	-	-21,50

Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-77 279	-76 836	-	-	-11 028	-

Увеличение стоимости чистых активов оценивается положительно. Его причиной является увеличение любой из статей раздела «Капитал и резервы». Наиболее важным является влияние нераспределенной прибыли.

Чистые активы за анализируемый период увеличились на 443 тыс. руб. и достигли значения 123 164 тыс. рублей. Это произошло за счет увеличения как активов, включаемых в расчет, так и пассивов, исключаемых из расчета. Чистые активы меньше уставного капитала на 76 836 тыс. рублей.

Для приведения в соответствие чистых активов к уставному капиталу планируется рассмотреть варианты:

- провести в бухгалтерском учете переоценку имущества (основных средств и нематериальных активов) (п. 15 ПБУ 6/01);
- проверить кредиторскую задолженность (возможно по каким-то долгам истекли сроки исковой давности);

12.3. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

12.4. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ООО «РУСФОРЕСТ» (далее – основное хозяйствующее общество) по основанию 100% участия указанного юридического лица в уставном капитале Общества. Физическое лицо, владеющее 100% доли в уставном капитале контролирующего Общество юридического лица, также владеет 100% доли в уставном капитале иного юридического лица, в связи с чем таковые лица следует считать связанными сторонами (далее – иная связанная сторона).

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- основное хозяйствующее Общество (ООО «РУСФОРЕСТ»);

- ИП Алексюк Екатерина Игоревна, ИНН: 504602511719 ОГРН: 322508100220250

- основной управленческий персонал Общества, составляющий бухгалтерскую отчетность;

Показатели движения денежных средств между Обществом и связанными сторонами не превышают установленного учетной политикой уровня существенности относительно всех денежных потоков. Задолженности с истекшим сроком давности между сторонами не имеется.

Связанная сторона	Вид операции	2024 год			2025 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2024	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2025
ООО "ГК-Форест" ИНН:	Договор займа №12-24 от 11.12.2024	10 000	На срок до 31.12.2025 года.	10 000	10 000	На срок до 31.12.2025 года.	-

4401175358 ОГРН: 1164401059074			Выплата процентов в размере 6% на день погашения займа.			Выплата процентов в размере 6% на день погашения займа.	
	Договор купли-продажи №26/08-24 от 26.08.202414/08/2025-ТП от 14.08.2025			-	536	По ценам, сопоставимым с другими контрагентами -	-
	Договор купли-продажи №20/10/2025 от 20.10.2025			-	1 700	Зачет встречных взаимных требований -	-
	Соглашение №KNL/241031-2024 от 31.10.2024 о частичной уступке права требования	2 163	Зачет встречных взаимных требований	-	1 700	-	-
	Договор купли-продажи №26/08-24 от 26.08.2024	12120	По ценам, сопоставимым с другими контрагентами	-	-	-	-
	Договор хранения №29/09/2023 от 29.09.2023	167	Зачет встречных взаимных требований	-	-	-	-
	Договор поставки №01/06-2/2022 от 01.06.2022	2919	Зачет встречных взаимных требований	-			
	Договор купли-продажи №12/08/2024 от 12.08.2024	88	Зачет встречных взаимных требований	-			
	Договор купли-продажи №12/08/2024-1	612	Зачет встречных взаимных	-			

	от 12.08.2024		требований				
	Договор купли-продажи №12/08/2024-2 от 12.08.2024	392	Зачет встречных взаимных требований	-			
	Договор купли-продажи №12/08/2024-3 от 12.08.2024	1920	Зачет встречных взаимных требований	-			
	Договор купли-продажи №15/03-24 от 15.03.2024	5776	Зачет встречных взаимных требований	-			
	Договор купли-продажи №30/06-24 от 30.06.2024	150	Зачет встречных взаимных требований	-			
	Договор купли-продажи №30/06-24-1 от 30.06.2024	430	Зачет встречных взаимных требований	-			
ООО "Русфорест" ИНН: 4401175358 ОГРН: 1164401059074	Договор №19/06 об оказании консультационных услуг от 19.06.23	960	Денежными средствами в безналичном порядке (ежемесячно)	80	2 760	Денежными средствами в безналичном порядке (ежемесячно)	925
	Договоры аренды спецтехники	1 260	Денежными средствами в безналичном порядке (ежемесячно)	286	2 710	Денежными средствами в безналичном порядке (ежемесячно)	172

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора Общества, а также главного бухгалтера.

Вознаграждение директору утверждается ООО «РУСФОРЕСТ» как участником Общества с долей участия 100 %.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025 году в совокупности и по каждому из следующих видов выплат составило:

1) Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

В течение 2025 года выплачивались краткосрочные вознаграждения основному управленческому составу в следующем размере:

- оплата труда, включая НДФЛ, – 4 261,9 тыс. руб.

- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, включая НДФЛ, – 64,2 тыс. руб. Отчисления в Пенсионный фонд, фонды медицинского страхования, фонд социального страхования – 467,3 тыс. руб.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

2) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не выплачивались.

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не выплачивались;

- иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

12.5. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. В отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 11 368,5 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 2 842 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 335	4 563
1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 25%	1 335	4 563
2.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(334)	(913)
2.1.	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	(334)	(913)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(558)	(14 366)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.:	4 792	(15 279)
4.1	Текущий налог на прибыль	(2 842)	(2 428)
4.2	Отложенный налог на прибыль	1 950	(12 851)

12.6. Вознаграждение аудиторской организации

Сумма выплаченного вознаграждения аудитору Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Консалтинг и аудит лимитед», сокращенное название ООО «АФ «Консалтинг и аудит лимитед (ОГРН 1021100519274 за проведение аудита, за отчетный год составляет 190 тыс.руб. Выплаченное этой же аудиторской организации вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2024 год, оказанные в отчетном 2025 году, составляло 175 тыс.руб.

12.7. События после отчетной даты

После отчетной даты не происходило событий, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, в частности:

- не произошли существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве;

- не произошли существенные изменения стоимости сырья и материалов, которые могли бы повлиять на оценку товарно-материальных запасов;

- не рассматривалось внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;

- не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели в результате пожара, наводнения или других стихийных бедствий;

- не имела место и не планируется продажа активов;

- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;

- не происходило исполнение гарантий, поручительств, выплаты пени и штрафов;

- не происходило выплат по гарантии или возмещения обязательств третьих сторон;

- отсутствуют спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов;

- отсутствует угроза возникновения судебного разбирательства;

- отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Внесение изменений в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты, не требуется.

12.8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «КОМИИНВЕСТПРОМ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;

- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

- отказ от продолжения части деятельности;

- реорганизация в форме выделения из её состава одного или нескольких юридических лиц.

12.9. Информация о рисках

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по результатам которой выявлены отдельные признаки неспособности продолжения Обществом своей деятельности непрерывно.

Это наличие неблагоприятных для Общества основных финансовых показателей и получение убытка по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год в сумме 10 716 тыс. руб. Получение убытка связано с увеличением стоимости сырья и энергоресурсов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12.10. Оценочные значения

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаны следующие оценочные значения:

- резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец отчетного периода.

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известные из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника.

По состоянию на 31 декабря 2025 года создан резерв в сумме 3 994,4 тыс. руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла 4 938,6 тыс. руб. Задолженность, списанная за счет созданного резерва составила 175,6 тыс. руб.

Если сомнительная задолженность, в отношении которой созданы резервы по сомнительным долгам, будет погашена в будущих периодах, то в бухгалтерской отчетности за будущие периоды будет отражено увеличение прочих доходов на суммы ее погашения.

С целью определения необходимости создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей при проведении годовой инвентаризации было проверено наличие следующих категорий материально-производственных запасов:

- которые морально устарели;

- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;

- использование которых в текущих условиях представляются сомнительными;

- текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.

Основание для начисления резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует, запасы, относящиеся к вышеперечисленным категориям, не выявлены.

Необходимость признания других оценочных значений отсутствует.

12.11. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по отчётным сегментам».

Общество не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путём объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Общество не осуществляет деятельность, по договорам доверительного управления имуществом, не является учредителем доверительного управления.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не признавались.

Затраты на освоение природных ресурсов не осуществлялись.

В 2025 году договоры долевого участия в строительстве не заключались.

Отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в 2024 году, за счет уменьшения нераспределенной прибыли прошлых лет, отраженные в Отчете об изменениях капитала в сумме 6 908 тыс. руб. В том числе: материалы, израсходованные в 2023 году, но не отраженные в бухгалтерском учете – 2 345 тыс. руб., списанная кредиторская задолженность в 2023 году – 659 тыс. руб., не законченная операция «реформация баланса» при закрытии периода – 3 904 тыс. руб.

Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений и пояснений к ним, не осуществлялось.

Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не допускались.

Директор **Денисенков Сергей Александрович**

Зам. Директора по финансам **Матвеева Елена Викторовна**

31 марта 2026 г.