

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за  
2025 год  
ООО «СТЕРЭКС ПАК»**

Единица измерения тыс.руб.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|   |           |
|---|-----------|
| <b>I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ</b>   | <b>3</b>  |
| <b>II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ</b> | <b>4</b>  |
| 2.1. <i>Основа составления</i>  | 4         |
| 2.2. <i>Информация о непрерывности деятельности</i>   | 4         |
| 2.3. <i>Существенность раскрываемой информации</i>  | 5         |
| 2.4. <i>Активы, обязательства и операции в иностранной валюте</i>                                 | 6         |
| 2.5. <i>Нематериальные активы</i>   | 6         |
| 2.6. <i>Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами</i>            | 7         |
| 2.7. <i>Запасы</i>  | 13        |
| 2.8. <i>Дебиторская задолженность</i>   | 15        |
| 2.9. <i>Денежные средства и их эквиваленты</i>  | 16        |
| 2.10. <i>Прочие оборотные активы</i>  | 18        |
| 2.11. <i>Капитал</i>  | 18        |
| 2.12. <i>Обязательства</i>  | 19        |
| 2.13.1. <i>Заемные средства</i>   | 20        |
| 2.13.2. <i>Кредиторская задолженность</i>   | 21        |
| 2.13.3. <i>Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы</i>                   | 22        |
| 2.14. <i>Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль</i>                        | 23        |
| 2.15. <i>Выручка</i>  | 24        |
| 2.16. <i>Расходы по обычным видам деятельности</i>  | 24        |
| 2.17. <i>Прочие доходы и расходы</i>  | 25        |
| 2.18. <i>Информация по сегментам</i>  | 26        |
| <b>III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА</b>                                | <b>27</b> |
| <b>IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>  | <b>28</b> |
| <b>V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b>   | <b>30</b> |
| <b>VI. Управление рисками</b>   | <b>31</b> |

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «СТЕРЭКС ПАК» (сокращенное наименование – ООО «СТЕРЭКС ПАК») (далее – Организация) создано 21.03.2017, зарегистрировано и поставлено на учет в МРИФНС №3 по Республике Башкортостан (свидетельство о регистрации от 05.04.2017)

Основным видом деятельности Организации является - Производство упаковки из бумаги и картона (код ОКВЭД 17.29)

Организации также разрешено осуществлять другие виды деятельности:

- производство гофрированной бумаги и картона, картонной и бумажной тары (код ОКВЭД 17.21)
- торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)
- деятельность по хранению и складированию (код ОКВЭД 52.10)
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

Организация осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности - Лицензия на пользование недрами, а именно на добычу подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой предприятия (серия УФА №03297 ВЭ от 16.02.2018, срок действия – до 01.03.2018)

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность.

Основными участниками Организации являются физические лица:

Голобородкин Дмитрий Сергеевич  
Голобородкина Роза Валиевна  
Титов Сергей Вячеславович  
Голобородкин Иван Сергеевич  
Голобородкина Елена Вячеславовна

В течение отчетного периода указанные доли не изменялись.

Организация зарегистрирована по адресу – 453149, Республика Башкортостан, г Стерлитамакский район, село Большой Куганак, д. 24.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Голобородкин Дмитрий Сергеевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Численность сотрудников Организации составила 162, 152 и 131 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно.

## **II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

### **2.1. Основа составления**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

### **2.2. Информация о непрерывности деятельности**

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистые активы Организации по итогам отчетного периода 2025 года увеличились к уровню начала года на 832,421 тыс. руб. (на 42%), в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2025 г. составили 2 821,946 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива. В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.04.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет положительное значение в результате превышения размера собственного капитала над стоимостью внеоборотных активов.

Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за отчетный период 2025 года повысился к уровню прошлого года и составил 0,9 (за прошлый отчетный период 2024 года составлял 0,84).

По итогам за 2024, 2025 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателей и заказчиков с длительными сроками) имеется кредиторская задолженность с длительными сроками. Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Организации. Организация продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Организации и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития Организации осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Между тем на отчетную дату имеется существенная неопределенность в отношении судебного иска против Организации, который находится в процессе рассмотрения и в случае успеха истца может завершиться решением суда:

ООО Торговый дом «Первая мучная компания», сумма иска 2 676,661 тыс. руб.

Таким образом, имеет место несущественная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать незначительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

### **2.3. Существенность раскрываемой информации**

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

#### **2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте**

На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России.

- средства на валютных и депозитных счетах;
- средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков);

Курсы иностранных валют к рублю, установленные Банком России на отчетные даты:

|            | На 31.12.2025 | На 31.12. 2024 | На 31.12. 2023 |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| Доллар США | 78,2267       | 101,6797       | 89,6883        |
| Евро       | 92,0938       | 106,1028       | 99,1919        |
| Юань       | 11,1592       | 13,4272        | 12,5762        |

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

#### **2.5. Нематериальные активы**

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов.

Созданные собственными силами средства индивидуализации (фирменные знаки, товарные знаки, знаки обслуживания) не являются объектами нематериальных активов, затраты на их создание отражаются в текущих расходах в том отчетном периоде, в котором затраты фактически имели место.

## **2.6. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами**

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
  - машины и оборудование;
  - транспортные средства;
  - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
  - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);
- капитальные вложения в основные средства:
  - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
  - оборудование, требующее монтажа;
  - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
  - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
  - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Группы основных средств, капитальные вложения, ППА раскрываются обособленно в бухгалтерском балансе в случае существенности (подп. (е) п.69 ФСБУ 4/2023)

Организация признает активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия.

В фактические затраты, формирующие стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, включаются затраты на ликвидацию (демонтаж) ранее использовавшихся основных средств Организации, в случае если ликвидация (демонтаж) этих основных средств предусмотрена проектом капитального строительства для подготовки строительной площадки под новое строительство.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, раскрываются в бухгалтерском балансе в составе основных средств при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

*легковые автомобили:*

В отношении легковых автомобилей с первоначальной стоимостью 3 (три) миллиона рублей и более на дату признания активов в составе основных средств определяется ликвидационная стоимость в размере 25% от их первоначальной стоимости. По состоянию на конец каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении ликвидационной стоимости, осуществляется проверка величины ликвидационной стоимости.

В отношении легковых автомобилей с первоначальной стоимостью 3 (три) миллиона рублей и более по состоянию на 31 декабря 2025 г. определена ликвидационная стои-

мость:

Автомобиль JETOUR T2 (VIN HJRPBGJB6RB134025) в размере 900,00 тыс.руб.

Автомобиль Volkswagen Multivan (VIN WV2ZZZ7HZNH058755) в размере 2610,00 тыс.руб.

#### *Права пользования активами (ППА)*

Организация признает актив в форме права пользования (далее ППА) и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Затратами, понесенными в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях являются капитализируемые затраты на ремонт или подготовку арендуемого объекта или затраты на юридические или консультационные услуги, непосредственно связанные с заключаемым договором аренды.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

#### *не признаются ППА*

Организация не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды (с учетом возможности сторон изменять указанные в договоре сроки и условия и намерения реализации таких возможностей) не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

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

Указанные выше исключения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Организация заключила договор аренды, по которому рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года будущие недисконтированные арендные платежи по такому договору составили 43,920 тыс. руб.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытка от обесценения. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимости основных средств Организация проводит тестирование объектов основных средств на предмет обесценения стоимости.

Ежегодно в ходе инвентаризации Организациям проводится обязательный анализ наличия либо отсутствия признаков обесценения у объектов основных средств, который документируется в составе комплекта документов по инвентаризации.

Проверка на обесценение основных средств включает в том числе выявление признаков обесценения актива.

*общие признаки обесценения объектов*

Внешние признаки: резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка; повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы объектов; балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию.

Внутренние: наблюдаются признаки устаревания или физической порчи объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение объекта (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.); снизилась эффективность основного средства; затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

По объектам основных средств на консервации, в отношении которых у Организации отсутствуют планы по их дальнейшему использованию, резерв под обесценение начисляется в размере 100% балансовой стоимости.

Резерв под обесценение объектов незавершенного строительства, формируется:

- на основании результатов ежегодной инвентаризации либо на последнее число отчетного месяца, в котором установлены признаки обесценения объекта;
- в размере 100% от стоимости объекта по данным бухгалтерского учета;
- с отнесением расходов на создание резерва в состав прочих расходов.

Признаками обесценения незавершенного капитального строительства являются:

- строительство объекта не началось, объект признан неперспективным и его неперспективность имеет документальное подтверждение (решение о неперспективности принимается в порядке, установленном в Организации);

• строительство объекта началось и объект удовлетворяет хотя бы одному из следующих условий:

- в отчетном периоде работы не выполнялись, и объект признан неперспективным и его неперспективность имеет документальное подтверждение;
- на дату формирования резерва объект учитывается как предназначенный для реализации, но по нему отсутствуют мероприятия по реализации в отчетном году и нет информации о планируемых действиях в следующем отчетном году или мероприятия проводятся, но нет покупателя (отсутствует договор о продаже объекта, и работа по его подготовке не ведется);
- объект утратил свое первоначальное качество.

В отчетном периоде 2025 г. Организация резерв под обесценение объектов основных средств, объектов незавершенного строительства не создавала, поскольку в результате инвентаризации выявлено отсутствие признаков обесценения активов.

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют объекты, фактически не эксплуатируемые Организацией.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период     | На начало года                           |                                       | поступило | Изменения за период                      |                                       |             | На конец периода |  |                                       |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|------------------|--|---------------------------------------|
|  |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение      | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|  |            |  |                                       |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |                  |  |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 1 280 129                                | (385 832)                             | 203 610   | (1 227)                                  | -                                     | (225 130)   | -                | 1 486 117                                | (611 512)                             |
|  | 3а 2024 г. | 747 014                                  | (171 343)                             | 270 726   | (56)                                     | 56                                    | (97 197)    | -                | 1 280 129                                | (385 832)                             |
| в том числе:<br>Здания   | 3а 2025 г. | 514 846                                  | (95 765)                              | 101 459   | (1 227)                                  | -                                     | (32 771)    | -                | 615 078                                  | (128 535)                             |
|  | 3а 2024 г. | 506 294                                  | (69 877)                              | 8 553     | -  | -                                     | (25 887)    | -                | 514 846                                  | (95 765)                              |
| Сооружения   | 3а 2025 г. | 123 295                                  | (74 731)                              | 47 782    | -  | -                                     | (14 210)    | -                | 171 076                                  | (88 941)                              |
|  | 3а 2024 г. | 123 295                                  | (60 142)                              | -         | -  | -                                     | (14 589)    | -                | 123 295                                  | (74 731)                              |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | 3а 2025 г. | 573 464                                  | (195 998)                             | 52 383    | -  | -                                     | (168 426)   | -                | 625 848                                  | (364 424)                             |
|  | 3а 2024 г. | 68 282                                   | (31 588)                              | 253 198   | -  | -                                     | (48 536)    | -                | 573 464                                  | (195 998)                             |
| Офисное оборудование   | 3а 2025 г. | 14 984                                   | (5 783)                               | 1 987     | -  | -                                     | (4 036)     | -                | 16 971                                   | (9 819)                               |
|  | 3а 2024 г. | 11 967                                   | (2 733)                               | 3 073     | (56)                                     | 56                                    | (3 106)     | -                | 14 984                                   | (5 783)                               |
| Транспортные средства  | 3а 2025 г. | 33 411                                   | (13 555)                              | -         | -  | -                                     | (5 688)     | -                | 37 016                                   | (19 793)                              |
|  | 3а 2024 г. | 17 069                                   | (7 003)                               | 5 902     | -  | -                                     | (5 078)     | -                | 33 411                                   | (13 555)                              |
| Земельные участки  | 3а 2025 г. | 20 128                                   | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -                | 20 128                                   | -                                     |
|  | 3а 2024 г. | 20 128                                   | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -                | 20 128                                   | -                                     |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | 3а 2025 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -                | -  | -                                     |
|  | 3а 2024 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -                | -  | -                                     |

Таблица 2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего                            | 854 477               | 876 237               | 720 830               |
| в том числе:  |                       |                       |                       |
| Здания  | 486 542               | 417 854               | 436 416               |
| Сооружения  | 82 136                | 48 564                | 63 153                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                              | 261 424               | 377 467               | 192 503               |
| Офисное оборудование  | 7 152                 | 9 201                 | 9 234                 |
| Транспортные средства   | 17 223                | 23 151                | 19 523                |
| Неамортизируемые основные средства - всего                          | 20 128                | 21 355                | 20 128                |
| Здания  | -                     | 1 227                 | -                     |
| Земельные участки   | 20 128                | 20 128                | 20 128                |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | -                     | -                     | -                     |

Таблица 3. Капитальные вложения в основные средства

(за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя                                       | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |   | На конец периода    |                         |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
|   |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | 3а 2025 г. | 5 026               | -                       | 53 247              | -           | (5 058) | (53 059)                                    | 155                 | -                       |
|   | 3а 2024 г. | 333                 | -                       | 270 758             | -           | (3 387) | (262 678)                                   | 5 026               | -                       |
| в том числе:  |            |                     |                         |                     |             |         |   |                     |                         |
| Прочие материалы  | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 73                  | -           | (73)    | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Запчасти  | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 2                   | -           | (2)     | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Стройматериалы  | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 32                  | -           | (32)    | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Стеллажи  | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 4                   | -           | (4)     | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Электротовары   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 10                  | -           | (10)    | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 301                 | -           | (301)   | -   | -                   | -                       |
| Расходные материалы (оргтехника)                              | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Офисное оборудование и техника, ПО                            | 3а 2025 г. | 138                 | -                       | 339                 | -           | (477)   | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 1 016               | -           | (678)   | -   | 138                 | -                       |
| Инвентарь и хозяйственный инструмент                          | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 38                  | -           | (38)    | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
| Основные средства   | 3а 2025 г. | 4 888               | -                       | 52 590              | -           | (4 422) | (52 900)                                    | 155                 | -                       |
|   | 3а 2024 г. | 333                 | -                       | 7 001               | -           | -       | (2 446)                                     | 4 888               | -                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                        | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 159                 | -           | -       | (159)                                       | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 252 948             | -           | -       | (252 948)                                   | -                   | -                       |
| Транспортные средства   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 9 493               | -           | -       | (9 493)                                     | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего     | 3а 2025 г. | 135 866             | -                       | 44 956              | -           | -       | (149 680)                                   | 31 142              | -                       |
|   | 3а 2024 г. | 58 025              | -                       | 90 006              | -           | (527)   | (11 638)                                    | 135 866             | -                       |
| в том числе:  |            |                     |                         |                     |             |         |   |                     |                         |
| Рампа при ЖД  | 3а 2025 г. | 9 409               | -                       | -                   | -           | -       | (9 409)                                     | -                   | -                       |
|   | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 9 409               | -           | -       | -   | 9 409               | -                       |
| Система охранного   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 488                 | -           | -       | (488)                                       | -                   | -                       |

|  |            |        |   |        |   |   |          |        |   |
|--|------------|--------|---|--------|---|---|----------|--------|---|
| телевидения на склад ЖД  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Система охранного телевидения на склад гараж   | 3а 2025 г. | -      | - | 328    | - | - | (328)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Устройство пробопечатное пружинное с керамическим валом  | 3а 2025 г. | -      | - | 357    | - | - | (357)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Склад (ЖД)   | 3а 2025 г. | 74 797 | - | 1 890  | - | - | (76 687) | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 33 216 | - | 41 582 | - | - | -        | 74 797 | - |
| Склад ГП 2 (СМР)   | 3а 2025 г. | -      | - | 31 142 | - | - | -        | 31 142 | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Новый Забор (ограждение вокруг склада ГП 2)  | 3а 2025 г. | -      | - | 6 742  | - | - | (6 742)  | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Гараж (СМР)  | 3а 2025 г. | 13 945 | - | 8      | - | - | (13 953) | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 9 930  | - | 4 015  | - | - | -        | 13 945 | - |
| Ворота ALLUTECH, в исполнении на мойку ( три окна, калитка) размер 4000*3200, ручной цепной привод   | 3а 2025 г. | 323    | - | -      | - | - | (323)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 323    | - | -      | - | - | -        | 323    | - |
| Ворота ALLUTECH, в исполнении на мойку ( три окна, калитка) размер 4000*3500, ручной цепной привод   | 3а 2025 г. | 341    | - | -      | - | - | (341)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 341    | - | -      | - | - | -        | 341    | - |
| Ворота ALLUTECH, в стандартном исполнении (калитка) размер 3500*3250, ручное управление канат-блок   | 3а 2025 г. | 215    | - | -      | - | - | (215)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 215    | - | -      | - | - | -        | 215    | - |
| Ворота ALLUTECH, в стандартном исполнении (калитка) размер 2900*3150, ручное управление канат-блок   | 3а 2025 г. | 202    | - | -      | - | - | (202)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 202    | - | -      | - | - | -        | 202    | - |
| Ворота ALLUTECH, в стандартном исполнении (калитка) размер 4000*3700, ручное управление ручной цепно | 3а 2025 г. | 308    | - | -      | - | - | (308)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 308    | - | -      | - | - | -        | 308    | - |
| Забор  | 3а 2025 г. | 284    | - | (284)  | - | - | -        | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 284    | - | -      | - | - | -        | 284    | - |
| Гараж (система отопления горячей воды)   | 3а 2025 г. | 504    | - | -      | - | - | (504)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | 188    | - | 315    | - | - | -        | 504    | - |
| Компьютер дизайнера-верстальщика 2   | 3а 2025 г. | -      | - | 138    | - | - | (138)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Ворота промышленные Алютех ProTrend 2800*3050 с калиткой   | 3а 2025 г. | -      | - | 532    | - | - | (532)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Ворота промышленные Алютех ProTrend 3800*3010 калиткой   | 3а 2025 г. | -      | - | 583    | - | - | (583)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Ворота Херманн №1 (3000*3000) с шлюзтабуром  | 3а 2025 г. | -      | - | 1 101  | - | - | (1 101)  | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Ворота Херманн №2 (3000*3000) с шлюзтабуром  | 3а 2025 г. | -      | - | 1 101  | - | - | (1 101)  | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Ворота Херманн №3 (3000*3000)  | 3а 2025 г. | -      | - | 374    | - | - | (374)    | -      | - |
|  | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | - | -        | -      | - |
| Ворота Херманн №4  | 3а 2025 г. | -      | - | 374    | - | - | (374)    | -      | - |

|   |            |        |   |        |   |       |          |       |        |
|---|------------|--------|---|--------|---|-------|----------|-------|--------|
| (3000*3000)   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
| Гараж (Здание)  | 3а 2025 г. | 4 466  | - | -      | - | -     | (4 466)  | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 4 466  | - | -      | - | -     | -        | 4 466 | -      |
| Гараж (Асфальтирование площадки)  | 3а 2025 г. | 26 178 | - | -      | - | -     | (26 178) | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | 26 178 | - | -     | -        | -     | 26 178 |
| Склад сырья (СМР)   | 3а 2025 г. | 4 896  | - | 83     | - | -     | (4 878)  | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | 4 896  | - | -     | -        | -     | 4 896  |
| Оборудование видео-наблюдения весовой на КПП                                | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 30     | - | -      | - | (30)  | -        | -     | -      |
| Компьютер Генерального директора  | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | 159    | - | -     | (159)    | -     | -      |
| Компьютер менеджера по связям с общественностью                             | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | 178    | - | -     | (178)    | -     | -      |
| Компьютер зам. главного инженера  | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | 128    | - | -     | (128)    | -     | -      |
| Манипулятор укладчик (вакуумный подъемник)                                  | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | 2 208  | - | -     | (2 208)  | -     | -      |
| Хранилище сетевое Synology RS1221+2U  | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | 413    | - | -     | (413)    | -     | -      |
| Монтаж ворот и двери  | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 255    | - | -      | - | (255) | -        | -     | -      |
| Ворота сдвижные инд. изготовления 5980*4800                                 | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 123    | - | -      | - | (123) | -        | -     | -      |
| Ворота сдвижные инд. изготовления 4300*3890                                 | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 118    | - | -      | - | (118) | -        | -     | -      |
| Объект недвижимости - Лаборатория (штаб стройки)                            | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 4 189  | - | -      | - | -     | (4 189)  | -     | -      |
| Котельная (реконструкция вместе с гаражом)                                  | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 871    | - | -      | - | -     | (871)    | -     | -      |
| Склад сырья (здание) (в выписке ЕГРП склад семян)                           | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 1 075  | - | -      | - | -     | (1 075)  | -     | -      |
| Объект недвижимости - Весовая 1 (литера И)                                  | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 356    | - | -      | - | -     | (356)    | -     | -      |
| Весовая 2 (литера В)  | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | 1 535  | - | 527    | - | -     | (2 062)  | -     | -      |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -      | - | 15     | - | -     | (15)     | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |
| в том числе:<br>Транспортные средства                                       | 3а 2025 г. | -      | - | 15     | - | -     | (15)     | -     | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -     | -        | -     | -      |

## 2.7. Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из величин чистой стоимости продажи (за вычетом затрат на продажу) или их фактической себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе строки «Дебиторская задолженность»

### Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состоя-

ние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по «средней себестоимости».

### **Готовая продукция**

Основной готовой продукцией признается готовая продукция основных видов деятельности Организации, доля выручки от продажи которой, составляет более 5 % от валовой выручки Организации.

Основной готовой продукцией признается следующая продукция:

- материал комбинированный ламинированный Sterex Brick Aseptic Base с печатью для упаковки 1 литр
- материал комбинированный ламинированный Sterex Brick Aseptic Slim с печатью для упаковки 1 литр
- материал комбинированный ламинированный Sterex Brick Aseptic Base с печатью для упаковки 0,2 литр
- материал комбинированный ламинированный Sterex Brick Aseptic Slim с печатью для упаковки 0,2 литр
- материал комбинированный ламинированный Sterex Kvint Aseptic с печатью для упаковки 1 литр
- материал комбинированный ламинированный Sterex Kvint Aseptic с печатью для упаковки 0,5 литр
- материал комбинированный ламинированный Sterex Brick Aseptic Square с печатью для упаковки 1 литр
- материал комбинированный ламинированный Sterex Brick Aseptic Square с печатью для упаковки 0,5 литр

Учет процесса выпуска основной готовой продукции ведется по стандартной (учетной) цене стоимости с формированием по окончании каждого месяца отклонений между учетной стоимостью выпущенной продукции и фактическими затратами на производство. Под учетной стоимостью основной продукции понимается плановая полная производственная себестоимость (то есть с учетом управленческих и иных расходов, относящихся прямо на продукцию). Списание основной продукции производится по средней учетной стоимости.

Резерв под обесценение запасов рассчитывается на конец отчетного периода (2025 года) по запасам, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва), снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Резерв под обесценение создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Начисление резерва под обесценение запасов, используемых в основной деятельности (за исключением материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения) включаются в состав себестоимости и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж», а его восстановление уменьшает показатель строки 2120 «Себестоимость продаж».

Убыток от обесценения материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения, признается в составе прочих расходов, восстановление резерва в составе прочих доходов соответственно.

В ОФР прочие расходы от выбытия запасов и связанные с расходами прочие доходы, возникшие в результате восстановления резерва от обесценения выбывающих запасов, отражаются свернуто.

В 2025 году резерв под обесценение запасов не создавался.

Таблица 4. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя    | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |   |                        | На конец периода          |   |
|----------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|---|------------------------|---------------------------|---|
|                            |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |   | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |   |
|                            |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость |   |                        | фактическая себестоимость |   |
| Запасы - всего             | 3а 2025 г. | 658 653                   | -                      | 3 482 074           | (3 315 256)               | - | X                      | 825 471                   | - |
|                            | 3а 2024 г. | 583 820                   | -                      | 3 735 757           | (3 660 924)               | - | X                      | 658 653                   | - |
| в том числе:               |            |                           |                        |                     |                           |   |                        |                           |   |
| Сырье и материалы          | 3а 2025 г. | 597 721                   | -                      | 3 059 987           | (141 443)                 | - | (2 849 127)            | 667 139                   | - |
|                            | 3а 2024 г. | 528 742                   | -                      | 3 445 479           | (171 643)                 | - | (3 204 857)            | 597 721                   | - |
| Готовая продукция          | 3а 2025 г. | 60 932                    | -                      | 656                 | (3 173 812)               | - | 3 270 557              | 158 332                   | - |
|                            | 3а 2024 г. | 55 077                    | -                      | 1 332               | (3 489 281)               | - | 3 493 803              | 60 932                    | - |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 421 431             | -                         | - | (421 431)              | -                         | - |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 288 946             | -                         | - | (288 946)              | -                         | - |

## 2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Просроченная дебиторская задолженность на конец 2025 года отсутствует.

Таблица 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                        | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |   |          |                        | На конец периода     |                               |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|---|----------|------------------------|----------------------|-------------------------------|
|  |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |   | списано  |                        | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|  |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   |   | погашено | восстановление резерва |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -  | - | -        | -                      | -                    | -                             |
|  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -  | - | -        | -                      | -                    | -                             |

|  |            |         |   |         |           |   |         |   |
|--|------------|---------|---|---------|-----------|---|---------|---|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г. | 346 594 | - | 725 434 | (336 134) | - | 735 894 | - |
|  | 3а 2024 г. | 230 427 | - | 346 468 | (230 300) | - | 346 594 | - |
| в том числе:                                     |            |         |   |         |           |   |         |   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 35 795  | - | 231 419 | (35 792)  | - | 231 422 | - |
|  | 3а 2024 г. | 74 428  | - | 35 752  | (74 385)  | - | 35 795  | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г. | 307 536 | - | 492 156 | (297 607) | - | 502 086 | - |
|  | 3а 2024 г. | 155 943 | - | 307 505 | (155 912) | - | 307 536 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г. | -       | - | 197     | -         | - | 197     | - |
|  | 3а 2024 г. | -       | - | -       | -         | - | -       | - |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | -       | - | 50      | -         | - | 50      | - |
|  | 3а 2024 г. | -       | - | -       | -         | - | -       | - |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г. | 364     | - | 691     | -         | - | 1 055   | - |
|  | 3а 2024 г. | -       | - | 364     | -         | - | 364     | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 79      | - | 178     | -         | - | 257     | - |
|  | 3а 2024 г. | 30      | - | 48      | -         | - | 79      | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г. | 11      | - | 5       | (11)      | - | 5       | - |
|  | 3а 2024 г. | 3       | - | 11      | (3)       | - | 11      | - |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г. | 88      | - | 104     | (3)       | - | 189     | - |
|  | 3а 2024 г. | 23      | - | 66      | -         | - | 88      | - |
| Расходы будущих периодов                         | 3а 2025 г. | 2 721   | - | 635     | (2 721)   | - | 635     | - |
|  | 3а 2024 г. | -       | - | 2 721   | -         | - | 2 721   | - |
| Итого  | 3а 2025 г. | 346 594 | - | 725 434 | (336 134) | - | 735 894 | - |
|  | 3а 2024 г. | 230 427 | - | 346 468 | (230 300) | - | 346 594 | - |

## 2.9. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
  - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
  - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
  - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных

санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) Организация в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Таблица 6 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя  | За 2025 г.       | За 2024 г.       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Прочие поступления – всего:</b>   | <b>126 578</b>   | <b>170 212</b>   |
| Возврат от поставщиков (исключены суммы НДС)   | 8 124            | 13 664           |
| Поступления процентов по размещенным депозитам   | 116 104          | 150 700          |
| Прочие поступления (компенсация ранее понесенных расходов из бюджета, субсидия из бюджета) | 260              | 2 227            |
| Компенсация от поставщиков по претензиям   | 2 090            | 3 621            |
| <b>Прочие платежи – всего:</b>   | <b>(120 208)</b> | <b>(105 647)</b> |
| <b>в том числе:</b>  |                  |                  |
| Платежи в бюджет (налоги с боры)   | (98 800)         | (80 003)         |
| Расходы на услуги банков   | (13 017)         | (15 734)         |
| Возврат покупателям (исключены суммы НДС)  | (4 714)          | (364)            |
| Оказание спонсорской и благотворительной помощи  | (1 355)          | (999)            |
| Валюто-обменные операции   | (2 322)          | (8 547)          |

Таблица 7 Информация о сумме доступных денежных средств и их эквивалентов

| Наименование показателя                                  | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023г. |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:</b> | 664 653              | 336 687              | 782 130              |
| <b>в том числе:</b>                                      |                      |                      |                      |
| <b>Расчетные счета - всего</b>                           | 664 653              | 336 687              | 782 130              |
| <b>в том числе:</b>                                      |                      |                      |                      |
| в рублях   | 495 566              | 336 687              | 782 130              |
| в иностранной валюте                                     | 169 087              | 0                    | 0                    |

## 2.10. Прочие оборотные активы

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе обособленно. В связи с этим в составе прочих оборотных активов объединена общей суммой с детализацией в таблице ниже информация об отдельных видах активов, каждый из которых не является существенным в отдельности, но существенна их общая сумма.

Таблица 8. Информация о прочих оборотных активах

| Наименование показателя          | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Прочие оборотные активы – всего, | 438                     | 880                     | 1 080                   |
| <b>в том числе:</b>              |                         |                         |                         |
| Расходы будущих периодов         | 438                     | 880                     | 1 080                   |

## 2.11. Капитал

### Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 1000 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Таблица 9. Информация об уставном капитале

| Наименование показателя          | На 31 декабря 2025 г. |                  | На 31 декабря 2024 г. |                  | На 31 декабря 2023 г. |                  |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                                  | Доли                  |                  | Доли                  |                  | Доли                  |                  |
|                                  | %                     | сумма, тыс. руб. | %                     | сумма, тыс. руб. | %                     | сумма, тыс. руб. |
| Голобородкин Дмитрий Сергеевич   | 1                     | 10               | 1                     | 10               | 1                     | 10               |
| Голобородкина Роза Валиевна      | 34                    | 340              | 34                    | 340              | 34                    | 340              |
| Титов Сергей Вячеславович        | 30                    | 300              | 30                    | 300              | 30                    | 300              |
| Голобородкин Иван Сергеевич      | 20                    | 200              | 20                    | 200              | 20                    | 200              |
| Голобородкина Елена Вячеславовна | 15                    | 150              | 15                    | 150              | 15                    | 150              |
| итого                            | 100                   | 1000             | 100                   | 1000             | 100                   | 1000             |

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году участниками ООО «СТЕРЭКС ПАК» принято решение о распределении чистой прибыли за 2025 год (Протокол очередного общего собрания участников от 11.08.2025) часть прибыли за 2024 год в сумме 500 млн.руб. направить на выплату дивидендов

Дивиденды выплачены всем лицам, включенным в список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

### Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. При необходимости может быть приведен расчет ЧА или указаны особенности расчета.

Таблица 10. Чистые активы

| № п/п | Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1     | I. Внеоборотные активы  | 906 476               | 1 039 166             | 807 279               |
| 2     | II. Оборотные активы  | 2 226 461             | 1 342 840             | 1 597 155             |
| 3     | Задолженность по вкладам в уставный капитал   | -                     | -                     | -                     |
| 4     | <b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>  | <b>3 132 936</b>      | <b>2 382 007</b>      | <b>2 404 434</b>      |
| 5     | IV. Долгосрочные обязательства  | 117 064               | 150 856               | 279 515               |
| 6     | V. Краткосрочные обязательства  | 193 926               | 241 626               | 398 555               |
| 7     | Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества | -                     | -                     | -                     |
| 8     | <b>Итого обязательства, принимаемые к расчету</b>   | <b>310 990</b>        | <b>392 482</b>        | <b>678 069</b>        |
| 9     | <b>Чистые активы</b>  | <b>2 821 946</b>      | <b>1 989 525</b>      | <b>1 726 364</b>      |

По состоянию на 31.12.205 г. чистые активы Организации составляют 2821,946 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1989,525 тыс. руб., на 31.12.203 г. – 1726,364 тыс. руб.).

## 2.12. Обязательства

Таблица 11. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя             | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |           |           |                       | На конец периода |
|-------------------------------------|------------|----------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------|------------------|
|                                     |            |                | поступило  |                                    | списано   |           | Пере-классифицировано |                  |
|                                     |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на доходы |                       |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего  | За 2025 г. | 108 500        | -  | -                                  | (21 000)  | -         | -                     | 87 500           |
|                                     | За 2024 г. | 236 000        | -  | -                                  | (127 500) | -         | -                     | 108 500          |
| в том числе:                        |            |                |  |                                    |           |           |                       |                  |
| Долгосрочные займы                  | За 2025 г. | 108 500        | -  | -                                  | (21 000)  | -         | -                     | 87 500           |
|                                     | За 2024 г. | 236 000        | -  | -                                  | (127 500) | -         | -                     | 108 500          |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 234 840        | 134 436  | -                                  | (184 907) | -         | -                     | 184 369          |
|                                     | За 2024 г. | 394 098        | 130 547  | -                                  | (289 804) | -         | -                     | 234 840          |
| в том числе:                        |            |                |  |                                    |           |           |                       |                  |

|  |            |         |         |   |           |   |   |         |
|--|------------|---------|---------|---|-----------|---|---|---------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 93 416  | 106 337 | - | (91 671)  | - | - | 108 083 |
|  | 3а 2024 г. | 58 564  | 93 766  | - | (58 913)  | - | - | 93 416  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г. | 35 955  | 27 296  | - | (33 494)  | - | - | 29 757  |
|  | 3а 2024 г. | 70 509  | 31 968  | - | (66 522)  | - | - | 35 955  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками    | 3а 2025 г. | 7       | -       | - | -         | - | - | 7       |
|  | 3а 2024 г. | 7       | -       | - | -         | - | - | 7       |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г. | 200     | -       | - | (200)     | - | - | -       |
|  | 3а 2024 г. | 152     | 47      | - | -         | - | - | 200     |
| Расчеты по аренде                                | 3а 2025 г. | 904     | -       | - | (904)     | - | - | -       |
|  | 3а 2024 г. | 37 857  | 904     | - | (37 857)  | - | - | 904     |
| Проценты по займам и кредитам                    | 3а 2025 г. | -       | -       | - | -         | - | - | -       |
|  | 3а 2024 г. | 50 470  | -       | - | (50 470)  | - | - | -       |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 38 946  | 797     | - | (25 538)  | - | - | 14 204  |
|  | 3а 2024 г. | 55 671  | 100     | - | (16 826)  | - | - | 38 946  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г. | 54 799  | -       | - | (22 545)  | - | - | 32 254  |
|  | 3а 2024 г. | 113 313 | -       | - | (58 515)  | - | - | 54 799  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 5 391   | -       | - | (5 391)   | - | - | -       |
|  | 3а 2024 г. | 3 820   | 1 584   | - | (13)      | - | - | 5 391   |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г. | 5 180   | 6       | - | (5 136)   | - | - | 50      |
|  | 3а 2024 г. | 3 730   | 2 134   | - | (685)     | - | - | 5 180   |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г. | 44      | -       | - | (29)      | - | - | 15      |
|  | 3а 2024 г. | 4       | 44      | - | (4)       | - | - | 44      |
| Итого  | 3а 2025 г. | 343 340 | 134 436 | - | (205 907) | - | X | 271 869 |
|  | 3а 2024 г. | 630 098 | 130 547 | - | (417 304) | - | X | 343 340 |

Просроченные обязательства на конец 2025 г у Организации отсутствуют.

### 2.13.1. Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по векселям и облигациям;
- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.

Таблица 12. Долгосрочные займы и сроки погашения

| Контрагенты                           | Срок погашения | Задолженность на 31.12.2025 | Задолженность на 31.12.2024 | Задолженность на 31.12.2023 |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>ООО "Орбита-Ф"</b>                 | -              | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>89 884,02</b>            |
| 10 от 09.08.2019                      | -              | 0                           | 0                           | 64 585,54                   |
| 11 от 09.01.2020                      | -              | 0                           | 0                           | 4 712,95                    |
| 9 от 17.01.2019                       | -              | 0                           | 0                           | 85 171,06                   |
| <b>Голобородкин Дмитрий Сергеевич</b> |                | <b>39 500</b>               | <b>52 000</b>               | <b>73 000</b>               |
| 10 от 21.06.2018                      | по требованию  | 0                           | 0                           | 3 500                       |
| 11 от 20.06.2018                      | по требованию  | 0                           | 0                           | 2 500                       |
| 14 от 22.08.2018                      | по требованию  | 0                           | 3 000                       | 8 000                       |
| 15 от 24.09.2018                      | по требованию  | 0                           | 1 500                       | 1 500                       |
| 16 от 24.09.2018                      | по требованию  | 0                           | 2 500                       | 2 500                       |
| 17 от 15.10.2018                      | по требованию  | 0                           | 4 000                       | 4 000                       |
| 20 от 11.02.2019                      | по требованию  | 5 000                       | 5 000                       | 5 000                       |
| 22 от 25.03.2019                      | по требованию  | 6 000                       | 6 000                       | 6 000                       |
| 24 от 25.04.2019                      | по требованию  | 2 000                       | 2 000                       | 2 000                       |
| 27 от 27.05.2019                      | по требованию  | 5 000                       | 5 000                       | 5 000                       |
| 29 от 13.06.2019                      | по требованию  | 1 000                       | 1 000                       | 1 000                       |
| 35 от 30.07.2019                      | по требованию  | 2 500                       | 2 500                       | 2 500                       |
| 37 от 07.08.2019                      | по требованию  | 3 000                       | 3 000                       | 3 000                       |
| 39 от 29.08.2019                      | по требованию  | 12 000                      | 12 000                      | 12 000                      |
| 42 от 21.11.2019                      | по требованию  | 500                         | 500                         | 500                         |
| 7 от 19.02.2018                       | по требованию  | 0                           | 0                           | 6 000                       |
| 9 от 28.05.2018                       | по требованию  | 0                           | 0                           | 4 000                       |
| №19 от 19.12.2018                     | по требованию  | 2 500                       | 4 000                       | 4 000                       |
| <b>Титов Сергей Вячеславович</b>      |                | <b>48 000</b>               | <b>56 500</b>               | <b>59 000</b>               |
| 12 от 10.07.2018                      | по требованию  | 10 000                      | 10 000                      | 10 000                      |
| 13 от 08.08.2018                      | по требованию  | 8 000                       | 8 000                       | 8 000                       |
| 28 от 05.06.2019                      | по требованию  | 15 000                      | 15 000                      | 15 000                      |
| 6 от 29.08.2017                       | по требованию  | 10 000                      | 18 500                      | 21 000                      |
| 8 от 19.02.2018                       | по требованию  | 5 000                       | 5 000                       | 5 000                       |

Займы привлечены без обеспечений.

### 2.13.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В таблице 11. «Наличие и движение обязательств» раскрывается в том числе информация о характере кредиторской задолженности по видам, в том числе по прочим кредиторам.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий пога-

шения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

### 2.13.3. **Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы**

#### 2.13.3.1 **Оценочные обязательства**

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату, Организация отражает по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Наличие и движение оценочных обязательств в разрезе их видов приведено в таблице 13.

Таблица 13. Наличие и движение оценочных обязательств

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|   |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|   |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | За 2025 г. | 6 786          | 17 362              | 14 565   | 25                   | 9 557            |
|   | За 2024 г. | 4 795          | 12 662              | 10 464   | 207                  | 6 786            |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 6 786          | 17 362              | 14 565   | 25                   | 9 557            |
|   | За 2024 г. | 4 795          | 12 662              | 10 464   | 207                  | 6 786            |

#### 2.13.3.2 **Условные обязательства и условные активы**

К условным обязательствам и активам Организация относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (*от 10% до 50%*), где Организация выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Организации были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 года имеются неоконченные судебные разбирательства по предъявленному к Организации иску, вытекающим из гражданско-правовых обязательств. Иск ООО Торговый дом «Первая мучная компания», сумма иска 2 676,661 тыс. руб.

Руководство Организации оценивает степень вероятности неблагоприятного исхода данных разбирательств как возможную (от 10% до 50%).

Организация выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Организации.

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы во внебюджетные фонды, налог на добычу полезных ископаемых и некоторые другие налоги. Органы государственной власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам, таким как таможенный и валютный контроль. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени. Налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после завершения налогового периода, за который подана декларация.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что признало достаточные резервы по налоговым обязательствам. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Организации риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

#### **2.14 Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль**

Способы определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются *свернуто*.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25%

В 2024 г. ставка текущего налога на прибыль составляла 20%, а ставка налога на прибыль для расчета отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г. составляла 25%. В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 года №176-ФЗ ставка налога на прибыль была повышена с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

Таблица 14. Расчет налога на прибыль

| Показатель  | 2025 год  | 2024 год  |
|---|-----------|-----------|
| Прибыль до налогообложения                            | 1 777 511 | 2 215 049 |
| Отложенный налоговый актив на начало периода          | 682       | 7 963     |
| Отложенное налоговое обязательство на начало периода  | 42 356    | 43 515    |
| Отложенный налоговый актив на конец периода**         | 574       | 682       |
| Отложенное налоговое обязательство на конец периода** | 29 564    | 42 356    |
| Отложенный налог на начало периода                    | -41 674   | -35 552   |

|  |            |           |
|--|------------|-----------|
| Отложенный налог на конец периода          | -28 990    | -41 674   |
| Отложенный налог за отчетный период        | 12 683 020 | -6 122    |
| Эффект изменения временных разниц***       |            | 2 213     |
| Эффект изменения ставки будущего налога*** |            | -8 335    |
| Текущий налог на прибыль                   | -457 773   | -445 767  |
| Расход по налогу за отчетный период        | -445 090   | -451 888  |
| Условный расход по налогу                  | -444 378   | -443 010  |
| Постоянный налоговый расход                | -712       | -544      |
| Чистая прибыль                             | 1 332 421  | 1 763 161 |

## 2.15 Выручка

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения/исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза.

Организация признает в качестве выручки поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов на праве собственности по договорам аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Организация. Доход от операционной аренды отражается в составе выручки.

В составе выручки отражен доход по операционной аренде в сумме 56 тыс. руб. за 2025 год (в сумме 208,440 тыс. руб. за 2024 год).

Таблица 15. Информация о выручке по видам

| Наименование показателя   | за 2025 г. | за 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов – всего | -          | -          |
| в том числе:  |            |            |
| Реализация (внутренний рынок)   | 4 842 555  | 5 317 161  |
| Реализация (экспорт)  | 175 940    | 437 892    |
| Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего        | -          | -          |
| в том числе:  |            |            |
| Реализация прочих материалов  | 139 152    | 160 405    |
| Выручка - всего   | -          | -          |

## 2.16 Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Таблица 16. Себестоимость продаж

| Наименование показателя  | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего | -          | -          |
| в том числе:   |            |            |
| Реализация (внутренний рынок)  | 3 069 817  | 3 235 737  |
| Реализация (экспорт)   | 99 844     | 253 507    |
| Себестоимость прочей реализации – всего  | -          | -          |
| в том числе:   |            |            |
| Реализация прочих материалов   | 128 546    | 160 316    |
| Себестоимость - всего  | -          | -          |

Таблица 17. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 2 858 658  | 3 214 460  |
| Затраты на оплату труда   | 153 888    | 127 434    |
| Отчисления на социальные нужды  | 46 674     | 38 772     |
| Амортизация   | 225 385    | 117 683    |
| Прочие затраты  | 165 525    | 150 058    |
| Итого по элементам  | 3 450 130  | 3 648 406  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (97 996)   | (7 653)    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 3 352 134  | 3 640 753  |

Коммерческие и управленческие расходы признаются в том периоде, в котором были понесены и к которому они относятся.

Таблица 18. Структура коммерческих и управленческих расходов

| Наименование показателя   | за 2025 г. | за 2024 г. |
|---|------------|------------|
| <b>Коммерческие расходы - всего</b>                             | 147 316    | 108 788    |
| в том числе:  |            |            |
| затраты на транспортировку и по погрузочно-разгрузочным работам | 35 157     | 42 720     |
| <b>Управленческие расходы - всего</b>                           |            |            |
| в том числе:  |            |            |
| затраты на оплату труда   | 51 625     | 33 885     |
| страховые взносы  | 14 851     | 10 323     |
| амортизация объектов ОС, использующихся в управленческих целях  | 36 542     | 34 300     |
| списание материалов для управленческих нужд                     | 9 494      | 9 270      |
| почтовые услуги/услуги доставки                                 | 7 989      | 10 889     |
| командировочные расходы   | 774        | 636        |
| коммунальные расходы по обслуживанию помещений                  | 2 480      | 2 556      |
| Услуги по перевозке сотрудников                                 | 1 089      | 1 461      |
| прочие  | 21 247     | 5 252      |

### 2.17 Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;

- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

Таблица 19. Структура прочих доходов и расходов

| Наименование показателя   | За 2025г. | За 2024г. |
|---|-----------|-----------|
| <b>Прочие доходы – всего</b>  | -         | -         |
| <b>в том числе:</b>   |           |           |
| положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях  | 28 402    | 26 073    |
| положительная разница между доходами и связанными с ними расходами от начисления и восстановления оценочных обязательств и резервов - всего | 28        | 207       |
| Признание (компенсация) убытков от поставщиков, подрядчиков   | 2 090     | 1 904     |
| Проценты по размещенным депозитам на счетах в банках  | 116 104   | 150 700   |
| иные прочие доходы  | 1 086     | 2 103     |
| <b>Прочие расходы – всего</b>   | -         | -         |
| <b>в том числе:</b>   |           |           |
| отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях  | 15 079    | 35 533    |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса   | 2 322     | 8 547     |
| Налог на имущество  | 11 442    | 10 636    |
| Расходы на услуги банков  | 12 953    | 12 190    |
| Благотворительная помощь  | 777       | 1 360     |
| Проценты к уплате по полученным займам  | 0         | 411       |
| Государственные пошлины   | 737       | 26        |
| Прочие расходы  | 3 910     | 3 332     |

## 2.18 Информация по сегментам

- Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются: географические регионы, в которых осуществляется деятельность – внутренний рынок (РФ) и внешний рынок (страны ЕАЭС).

Информация по операционным сегментам на уровне Организации не формируется, поскольку данные по сегментам анализируются лицами, наделенными соответствующими полномочиями по принятию управленческих решений и распределению ресурсов

### **III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

В отчетном 2025 году Организация не производила корректировки данных предшествующего отчетного периода.

#### IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам Организации относятся:

- Юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию;
- Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Организацией;
- Организация и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Критерий аффилированности лица не является однозначным критерием отнесения лица к связанным сторонам и может использоваться только как индикатор возможного наличия связи между лицами.

С целью раскрытия информации по операциям Организации со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное Общество - лицо, контролирующее Организацию и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Организации;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные Общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Организации;
- дочерние организации – подконтрольные Организации, в которых Организация прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также организации, в которых по предложению Организации избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые организации – организации в которых Организация прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса;
- прочие связанные лица – не указанные выше организации, в которых контролирующее Организацию лицо или преобладающие (участвующие) организации, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей).

Перечень аффилированных лиц приведен в таблице.

Таблица 20 Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025

| Группа / Наименование связанной стороны   | Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль) |
|---|--|
| Основной управленческий персонал<br>(группа физических лиц – участников Общества) | контролируют   |
| Другие связанные стороны  |  |
| ООО «Орбита-Ф»  | совместный контроль  |
| ЗАО «СИАФ-Прибор»   | совместный контроль  |

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Таблица 21 Операции со связанными сторонами за 2025 год

| Группа / Наименование связанной стороны     | Вид операций                          | Объем операций |
|---|---------------------------------------|----------------|
|   |                                       |                |
| <b>Основной управленческий персонал</b>     |                                       |                |
| группа физических лиц – участников Общества | Оплата труда                          | 1 691,60       |
| группа физических лиц – участников Общества | Погашение полученных Обществом займов | 21 500         |
| группа физических лиц – участников Общества | Выплата дивидендов                    | 500 000        |
| <b>Другие связанные стороны</b>             |                                       |                |
| ООО «Орбита-Ф»                              | Поступление ТМЦ (счет 60)             | 239 861        |
| ООО «Орбита-Ф»                              | Субаренда (счет 62)                   | 31             |
| ЗАО «СИАФ-Прибор»                           | -                                     | 0              |

В 2025 году Организация не осуществляла списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания.

В составе информации о связанных сторонах Организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора
- Заместитель генерального директора по строительству
- Заместитель генерального директора по финансовым вопросам
- Заместитель генерального директора по качеству
- Главный бухгалтер
- Главный инженер

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- прочие компенсации и выплаты.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составила 11 415,29 тыс. руб. (в том числе расходы на страховые взносы 2 662, 574 тыс. руб.):

## **V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СТЕРЭКС ПАК» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

## **VI. Управление рисками**

### **Налоговые риски**

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений в рамках налогового мониторинга и за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

### **Финансовые риски**

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Долгосрочные бизнес-планы (модели), утвержденные руководством Организации, являются основным источником информации для определения ценности от использования активов. Они содержат прогнозы объемов продажи упаковки, объемов продажи основного сырья – картона, фольги, полиэтилена, информацию о доходах, расходах и капитальных затратах. При подготовке прогнозов руководство формирует основополагающие допущения о различных показателях рынка. Допущения формируются на основании долгосрочных прогнозов научно-исследовательских организаций относительно динамики цен на сырье (картон, полиэтилен, фольга и т.п.), а также цен на упаковку у конкурентов, макроэкономических факторов, таких как инфляция, и тенденций прошлых лет.

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах 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 Организации.

В 2014 году США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора, которые прямо неприменимы и к Организации. В августе 2018 года США подписали закон, предусматривающий введение допол-

нительных санкций против Российской Федерации. По оценке руководства, введенные санкции не оказывают существенного влияния на деятельность Организации.

Новые санкции, введенные США и ЕС и рядом других стран в 2022-2025 годах, ограничивают возможность привлечения долгового финансирования от юридических лиц США и ЕС, запрещают экспорт в Российскую Федерацию определенных товаров и технологий. Кроме того, санкциями был установлен запрет на осуществление юридическими лицами ЕС некоторых операций.

Кроме того, были введены ограничения на экспорт различных деловых услуг российским предприятиям.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

В настоящее время Организация продолжает оценку влияния новых санкций на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения дебитором/заемщиком/эмитентом обязательств в соответствии с условиями договора.

Организация не подвержена риску неисполнения дебитором/заемщиком/эмитентом обязательств в соответствии с условиями договора в связи с отсутствием выданных займов.

### **Рыночный риск**

Рыночный риск включает в себя риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов вследствие изменения процентных ставок или котировок финансовых инструментов и валютный риск.

Организация не подвержена риску изменения стоимости финансовых инструментов в связи с наличием финансовых инструментов, по которым определяется рыночная стоимость.

### **Валютный риск**

Валютный риск - риск возникновения убытков и риск отрицательной переоценки вследствие неблагоприятного изменения курсов валют.

Организация подвержена валютному риску, в связи с тем фактом, что часть активов и обязательств номинированы в иностранных валютах.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Организацией своих обязательств.

Риск ликвидности Организации контролируется оценкой состояния ликвидности методом анализа денежных потоков, используется стресс-тестирование.

### **Правовой риск**

Правовой риск - риск возникновения убытков вследствие нарушения Организацией норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Организации контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

#### Внутренний рынок

В связи с проведением политики либеризации валютного регулирования, риски, связанные с ними снижаются, и рассматриваются Организацией как несущественные.

#### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке

### **Репутационный риск**

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

### **Стратегический риск**

Стратегический риск - риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Генеральный директор ООО «СТЕРЭКС ПАК»  Д.С. Голобородкин

30 марта 2026 г.

