

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
"ОКНА"

1. Общая информация о компании

Общество с ограниченной ответственностью Производственная компания "ОКНА" (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 423822, Татарстан Респ, г. Набережные Челны, пр-кт Дружбы Народов, д. 15, кор. 21, кв. 130.

Организация осуществляет деятельность в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности по коду 22.23 «Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве».

Бухгалтерская отчетность составлена за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года. Единица измерения – тысячи рублей. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Применяемая система налогообложения — общая (ОСНО).

Отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

2. Основные положения учетной политики

Общество применяет общие принципы бухгалтерского учета, установленные законодательством Российской Федерации, включая Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Анализ активов

3.1. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 года внеоборотные активы Общества составили 13 412 тыс. руб., что значительно ниже показателя предыдущего года (23 005 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года). Снижение составило 9 593 тыс. руб. (или 41.7%).

Основное снижение произошло по статье "Основные средства": с 18 092 тыс. руб. в 2024 году до 10 537 тыс. руб. в 2025 году (снижение на 7 555 тыс. руб. или 41.7%). Это связано с реализацией отдельных объектов основных средств.

Показатель	2025	2024	Соотношение показателя 2025 года к показателю предыдущего периода
Основные средства на начало периода, тыс. руб.	18092	10230	+76,85%
Сумма приобретенных основных средств, тыс. руб.	11732	13589	-13,67%
Сумма выбывших основных средств, тыс. руб.	1930	1601	+20,55%
Сумма амортизации, тыс. руб.	17357	4126	+320,67%
Основные средства (за исключением амортизации) – всего, тыс. руб.	10537	18092	-41,76%

В результате произошло снижение остаточной стоимости внеоборотных активов. Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в составе прочих доходов и расходов.

Также наблюдается снижение по статье "Прочие внеоборотные активы": с 4 913 тыс. руб. в 2024 году до 2 875 тыс. руб. в 2025 году (снижение на 2 038 тыс. руб. или 41.5%).

Отсутствуют нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, финансовые вложения и отложенные налоговые активы.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы Общества на 31 декабря 2025 года увеличились до 110 399 тыс. руб. по сравнению с 95 125 тыс. руб. на конец 2024 года (рост на 15 274 тыс. руб. или 16.1%).

Наиболее существенный рост наблюдается по статье "Запасы": с 53 125 тыс. руб. в 2024 году до 77 255 тыс. руб. в 2025 году (рост на 24 130 тыс. руб. или 45.4%). Значительное увеличение запасов свидетельствует о наращивании объемов производства, подготовке к будущим.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Погашение задолженности	Увеличение задолженности	На конец периода по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, тыс. руб.	за 2025	13993	5548	0	8445
	за 2024	12701	0	1292	13993
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, тыс. руб.	за 2025	20558	9042	0	11516
	за 2024	6741	0	13817	20558
Итого, тыс. руб.	за 2025	34551	14590	0	19961
	за 2024	19442	0	15109	34551

"Дебиторская задолженность" снизилась с 41 755 тыс. руб. в 2024 году до 32 876 тыс. руб. в 2025 году (снижение на 8 879 тыс. руб. или 21.3%), что связано с усилением работы по взысканию задолженности и изменением условий расчетов с покупателями. Данный фактор положительно повлиял на ликвидность и финансовую устойчивость организации.

"Денежные средства и денежные эквиваленты" незначительно увеличились с 36 тыс. руб. в 2024 году до 59 тыс. руб. в 2025 году.

4. Анализ капитала и обязательств

4.1. Капитал

Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 14 279 тыс. руб., что немного ниже показателя 2024 года (15 062 тыс. руб.). Снижение составило 783 тыс. руб. (или 5.2%).

"Уставный капитал" остался неизменным – 10 тыс. руб.

Основное изменение произошло по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)": она снизилась с 15 052 тыс. руб. в 2024 году до 14 269 тыс. руб. в 2025 году (снижение на 783 тыс. руб.). Несмотря на получение чистой прибыли в размере 971 тыс. руб. в 2025 году, снижение

нераспределенной прибыли указывает на то, что Общество выплатило дивиденды, превышающие полученную чистую прибыль за 2025 год.

4.2. Долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства Общества отсутствуют, как и в предыдущие периоды.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года увеличились до 109 532 тыс. руб. по сравнению с 103 068 тыс. руб. на конец 2024 года (рост на 6 464 тыс. руб. или 6.3%).

Значительный рост наблюдается по статье "Заемные средства": с 18 469 тыс. руб. в 2024 году до 26 345 тыс. руб. в 2025 году (рост на 7 876 тыс. руб. или 42.6%). Это указывает на увеличение краткосрочных заимствований для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств.

"Кредиторская задолженность" незначительно снизилась с 84 599 тыс. руб. в 2024 году до 83 187 тыс. руб. в 2025 году (снижение на 1 412 тыс. руб. или 1.7%).

5. Общая оценка финансового положения

На 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила 123 811 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 118 130 тыс. руб. на конец 2024 года.

Финансовое положение Общества характеризуется следующими ключевыми изменениями:

- Снижение внеоборотных активов, в основном за счет основных средств, что указывает на оптимизацию активов и отсутствие значительных инвестиций в основные фонды.
- Снижение собственного капитала на фоне выплаты дивидендов, несмотря на полученную чистую прибыль.
- Увеличение краткосрочных обязательств, в частности заемных средств, что повышает финансовую зависимость от внешних источников.
- Улучшение операционного денежного потока, который, хотя и остается отрицательным, значительно сократил отрицательное значение по сравнению с предыдущим годом.

6. Анализ финансовых результатов (по данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

• Выручка Общества в 2025 году составила 291 256 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (334 435 тыс. руб.) на 43 179 тыс. руб. (12.9%). Основными факторами снижения являются уменьшение объемов продаж и изменение рыночной конъюнктуры. Это оказало влияние на финансовый результат организации.

• Несмотря на снижение выручки, валовая прибыль значительно выросла с 2 949 тыс. руб. в 2024 году до 18 040 тыс. руб. в 2025 году. Это свидетельствует о существенном улучшении валовой рентабельности продаж (снижение себестоимости продаж относительно выручки).

• Однако, коммерческие расходы резко возросли с 1 356 тыс. руб. в 2024 году до 19 775 тыс. руб. в 2025 году. Этот рост полностью нивелировал положительный эффект от увеличения валовой прибыли.

- Чистая прибыль Общества в 2025 году составила 971 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (5 939 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли обусловлено убытком от продаж, несмотря на положительное сальдо прочих доходов и расходов.

7. Анализ движения денежных средств (по данным Отчета о движении денежных средств за 2025 год)

- Денежные потоки от текущих операций значительно улучшились, сократив отрицательное сальдо с (10 358) тыс. руб. в 2024 году до (1 109) тыс. руб. в 2025 году. Это указывает на более эффективное управление оборотным капиталом и операционными расходами.

- Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют в обоих периодах, что означает отсутствие значительных приобретений или выбытий внеоборотных активов через денежные операции.

- Денежные потоки от финансовых операций показали чистое поступление в размере 1 132 тыс. руб. в 2025 году, что значительно ниже 30 740 тыс. руб. в 2024 году. Это связано с меньшим чистым привлечением заемных средств.

- Чистое изменение денежных средств за период составило 23 тыс. руб. в 2025 году, что привело к увеличению остатка денежных средств на конец периода до 59 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

9. Ответственность руководства

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными требованиями законодательства Российской Федерации.

Руководитель

Р. Р. Гараев

31 марта 2026 г.