

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Онтэкс РУ» ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Онтэкс РУ», далее «Общество», входит в группу компаний ONTEX GROUP, занимающихся производством и продажей товаров санитарно-гигиенического назначения.

Общество предлагает широкий ассортимент товаров с высокими потребительскими свойствами в категории средств одноразовой гигиены по следующим направлениям:

- детская гигиена: подгузники, одноразовые впитывающие пеленки, подгузники-трусики, влажные салфетки;
- женская гигиена: гигиенические и ежедневные прокладки, тампоны, прокладки для послеродового периода, бюстгальтерные вкладыши для кормящих матерей;
- средства одноразовой гигиены медицинского назначения при проблемах недержания, различной степени тяжести, а также при уходе за лежачими больными;
- влажные салфетки;

В России Общество представляет торговые марки Helen Harper, Euron, ID а также поставляет товары под частными торговыми марками для крупных розничных и аптечных сетей.

Сведения о видах экономической деятельности

46.46 – Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами

17.22 – Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения

Регистрационный адрес общества: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, дом 9, этаж 10, пом. I, ком. 3.

Общество имеет два обособленных подразделения по адресам:

1. Московская область, Ногинский район, 56 км + 900 м, Автомагистрали Москва-Н. Новгород
2. Московская область, Ногинский район, 56 км + 900 м, Автомагистрали Москва-Н. Новгород (завод).

Численность персонала Общества на 31 декабря 2025 года составила 360 человек, на 31 декабря 2024 года составила 364 человек, на 31 декабря 2023 года составила 376 человек.

Единственным участником юридического лица является:

Компания Ontex BV (ранее Ontex BVBA) , созданная в соответствии с законодательством Бельгии, зарегистрированная по адресу: Гентгоф 5, 9255, Бюггенхаут, которой принадлежит 100% долей Общества. У Общества отсутствует конечный бенефициар, так как собственником Общества через Ontex BV является Ontex Group NV, акции которой котируются на бирже Euronext Brussels. Ниже представлена структура акционеров, чья доля в капитале Ontex Group NV превышает порог в 3%.

Акционер	Доля, %
Groupe Bruxelles Lambert SA	19.98%
ENA Investment Capital LLC	15.07%
Brandes Investment Partners LP	10.02%
The Pamajugo Irrevocable Trust	3.64%
Goldman Sachs Group Inc	3.21%

Mr. Joannes G.H.M. Niessen and Mont Cervin SARL	3.06%
BPCE SA, Natixis SA, Natixis Investment Managers, NIM Participations	3.03%

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Чулков Евгений Викторович (с 16.04.2019)

Настоящая отчетность подготовлена Главным бухгалтером Общества Арват О.Е., который был назначен приказом от 4 июля 2019 года.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы валют составили 78.2267 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2025г (101.6797 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024г, 89.6883 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023г), 92.0938 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025г (106.1028 руб. за 1 евро на 31 декабря 2024г, 99.1919 руб. за 1 евро на 31 декабря 2023г), 11.1592 руб. за 1 китайских юаней на 31 декабря 2025 г. (13.4272 руб. за 1 китайских юаней на 31 декабря 2024г, 12.5762 руб. за 1 китайский юань на 31 декабря 2023 г).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов согласно положениям ФСБУ 14/2020 считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- Не имеет материально-вещественной формы;
- Предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности;
- Предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- Способен в будущем приносить Обществу экономическую выгоду (доход);
- Выделяться из других активов или быть отделенным от них.

Единицей учета НМА является инвентарный объект – совокупность прав на объект, исходя из договоров, других документов, фиксирующих права на актив.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете. После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

ФСБУ 14/2020 не применяется к нематериальным активам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами в момент приобретения (создания). К незначительным НМА относятся активы стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2020 вне зависимости от их стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

Переоценка нематериальных активов не производилась. Признаков обесценения НМА по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, компьютерная техника, неотделимые улучшения арендованного имущества и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

С 2022 года в бухгалтерском учете, в соответствии с новым ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество установило лимит стоимости каждого объекта ОС в денежных единицах в размере 100 тыс.руб.

Имущество со стоимостью ниже лимита списывается на затраты единовременно.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Амортизация начисляется линейным способом.

Была проведена проверка соответствует ли срок полезного использования условиям использования объекта в отношении всех основных средств, в том числе которые были приняты на учет до перехода на ФСБУ 6/2020. По результатам проверки сделаны соответствующие корректировки в бухгалтерском учете.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

7. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер, что обеспечивает формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и их движения.

Запасы (сырьё, материалы, товары для перепродажи) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. В течение отчетного периода запасы, в том числе готовая продукция, оцениваются по стандартной стоимости единицы запаса, и при поступлении партии запасов рассчитывается отклонение фактической закупочной стоимости запасов от стандартной стоимости поставки.

В конце каждого месяца производится переоценка складских остатков готовой продукции, сырья и материалов по фактической себестоимости с отнесением накопленных на конец года сумм на счета отклонений на увеличение или уменьшение себестоимости проданной продукции.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

На основании требования рациональности бухгалтерского учета, высоким уровнем оборачиваемости запасов Общество определило, что обязательно оценке на обесценение подвергаются все запасы один раз в год по состоянию на 31 декабря. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Если выявлены признаки обесценения запасов, формируется резерв под снижение их стоимости.

При выявлении низкооборотных запасов может формироваться резерв под снижение их стоимости, для расчета резерва используется методика принятая Обществом.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов. В балансе стоимость таких материалов отражена за вычетом суммы созданного резерва.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строках «Прочие поступления/платежи».

В отчетности Общества отражена информация о размещении денежных средств на краткосрочных банковских депозитах, а также процентах выплачиваемых банком в размере, определяемом договором банковского вклада.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка по состоянию на отчетную дату;
- обязательство на годовые премии, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год.

Оценочные обязательства создаются с учетом страховых взносов.

- обязательство на предстоящие расходы.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

13. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признается по мере продажи товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражается в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям, налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- в виде положительных курсовых разниц;
- доходы от сдачи имущества в субаренду;
- в виде положительных курсовых разниц;
- в виде безвозмездно полученных запасов;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от прочих операций;

14. Признание расходов

Себестоимость проданных товаров, готовой продукции, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение товаров и производство готовой продукции, списанных на продажу, а также расходов на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку товаров покупателям, расходы на рекламу, заработную плату и налоги с ФОТ (фонда оплаты труда).

В составе управленческих расходов отражаются расходы на зарплату управленческого персонала, расходы на содержание офиса, расходы на связь, другие расходы, не связанные с производством, хранением или сбытом продукции.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- курсовые разницы, расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

15. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по кредитам учитываются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

16. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество оформляет пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме с раскрытием некоторой информации в табличном виде. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. К тому же, Общество раскрыло данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.

С 1 января 2022 года применяется Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная генеральным директором Общества 30.12.2021г. В данную Учетную политику внесены изменения связанные с обязательным применением новых положений по бухгалтерскому учету (ФСБУ 14/2022, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства, нематериальные активы

1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Показатель	тыс.руб.						
	31.12.2025	Поступило / Списано	Выбыло / Начислено	31.12.2024	Поступило / Списано	Выбыло / Начислено	31.12.2023
Первоначальная стоимость НМА	7 264	3 555	(92)	3 802	-	-	3 802
Товарный знак	56	-	-	56	-	-	56
Прочие НМА	7 209	3 555	(92)	3 746	-	-	3 746
Амортизация НМА	(1 993)	92	(901)	(1 184)	-	(786)	(398)
Товарный знак	(29)		(6)	(23)	-	(6)	(17)
Прочие НМА	(1964)	92	(895)	(1 161)	-	(780)	(381)
Итого	5 271	3 647	(993)	2 618	-	(786)	3 403

Переоценка нематериальных активов не производилась. Признаков обесценения НМА по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не выявлено.

У Общества нет на балансе неамортизируемых нематериальных активов, объектов с неопределённым сроком полезного использования (СПИ).

1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Показатель	тыс.руб.						
	31.12.25	Поступило/ Списано	Выбыло/ Начислено	31.12.24	Поступило/ Списано	Выбыло / Начислено	31.12.23
Первоначальная стоимость основных средств всего	2 429 263	227 764	(8 033)	2 209 532	30 809	(5 036)	2 183 759
в том числе:							
неотделимые улучшения арендованного имущества	266 511	20 266	-	246 245	3 037	-	243 209
машины и оборудование	2 112 435	207 498	(8 033)	1 912 970	24 726	(4 840)	1 893 084
производственный и хоз. инвентарь	49 210	-	-	49 210	3 047	(195)	46 358
транспортные средства	1 108	-	-	1 108	-	-	1 108
Амортизация основных средств всего	(1 359 717)	6 966	(158 627)	(1 208 056)	5 012	(170 941)	(1 042 127)
в том числе:							
неотделимые улучшения арендованного имущества	(146 952)		(16 428)	(130 524)		(20 018)	(110 506)
машины и оборудование	(1 176 771)	6 966	(138 549)	(1 045 189)	4 817	(146 799)	(903 207)
производственный и хоз.инвентарь	(34 918)	-	(3 634)	(31 284)	195	(4 094)	(27 385)
транспортные средства	(1 075)		(16)	(1 059)		(30)	(1 029)
Итого	1 069 547	234 731	(166 660)	1 001 476	35 821	(175 976)	1 141 631

У Общества нет на балансе неамортизируемых объектов основных средств.

На 31 декабря 2025 года у Общества имелись незавершенные капитальные вложения на сумму 77 064 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года на сумму 119 803 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года на сумму 56 753 тыс. руб.).

1.3. Капитальные вложения (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Показатель	тыс.руб.						
	31.12.25	Затраты	Принято к учету ОС/НМА	31.12.24	Затраты	Принято к учету ОС/НМА	31.12.23
Капитальные вложения	62 156	226 550	(231 319)	66 925	42 376	(30 809)	55 358
в том числе:							
неотделимые улучшения арендованного имущества	7 408	1 034	(20 266)	26 640	7 335	(3 037)	22 342
машины и оборудование	54 748	224 008	(207 498)	38 238	32 255	(24 726)	30 708
производственный и хоз. инвентарь	-	-	-	-	739	(3 047)	2 308
транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы	-	1 508	3 555	2 047	2 047	-	-

На 31 декабря 2025 года по строке 1150 бухгалтерского баланса у Общества отражены авансы, оплаченные поставщиками, подрядчикам за основные средства на сумму 14 908 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года на сумму 52 878 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года на сумму 1 395 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в аренду

С 28 сентября 2015 года Общество арендует офисное помещение, расположенное по адресу 105064, Россия, Москва, ул. Земляной вал д. 9 на основании договора аренды от 28 сентября 2015 года. Площадь арендуемых помещений составляла 634 кв. метров.

1 сентября 2015 г. Общество заключило договор аренды Помещений по адресу: Московская область, Ногинский район, 56 км +900 м автомобильной дороги М-7 «Волга», д.1, строение 1. Площадь арендуемых помещений составляет 11 948.19 кв.м.

1 сентября 2016 г. Общество заключило договор аренды Помещений по адресу: Московская область, Ногинский район, 56 км +900 м автомобильной дороги М-7 «Волга», д.1, строение 3. Площадь арендуемых помещений составляет 22 125.2 кв.м.

1 сентября 2017 г. Общество заключило договор аренды Помещений по адресу: Московская область, Ногинский район, 56 км +900 м автомобильной дороги М-7 «Волга», д.1, строение 4. Площадь арендуемых помещений составляет 14 732.10 кв.м.

В 2020 году Общество сменило арендованное офисное помещение на основании дополнительного соглашения от 30 декабря 2019 года к договору аренды с ООО «Проминдустрия». Площадь арендуемых помещений составила 420,7 кв. метров (г. Москва, ул. Земляной вал 9).

Для отражения операций по аренде с 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Оценка действующих договоров показала, что положения ФСБУ 25/2018 применимы ко всем договорам аренды помещений Общества, а также договорам аренды техники, отвечающим критериям признания.

По данным договорам аренды на 1 января 2022 года единовременно было признано право пользования активом и обязательство по аренде. При этом стоимость обязательства по аренде равна приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, установленной группой Ontex (ставка по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях). После постановки на учет права пользования активом амортизируются. Срок полезного использования - срок договора аренды. Сформированное право пользования активом (ППА) за вычетом накопленной амортизации отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» и на 31.12.2025г составляет: по договорам аренды помещений – 140 391 тыс. руб. (на 31.12.2024г составляло 415 627 тыс. руб., на 31.12.2023г составляло 730 036 тыс. руб.), по договорам аренды техники – 15 693 тыс. руб. (на 31.12.2024г составляло 16 739 тыс. руб., на 31.12.2023г составляло 25 059 тыс. руб.). Амортизация ППА отражается в составе текущих расходов Общества.

Наличие и движение прав пользования активами

Показатель	тыс. руб.						
	31.12.25	Поступило/ Списано	Выбыло/ Начислено	31.12.24	Поступило /Списано	Выбыло/ Начислено	31.12.23
Права пользования активами	1 491 437	83 693	-	1 407 745	20 492	(2 329)	1 389 582
в том числе:							
Аренда помещений	1 425 770	69 605	-	1 356 165	14 296	-	1 341 869
Аренда техники	65 667	14 088	-	51 580	6 196	(2 329)	47 713
Накопленная амортизация всего	(1 335 353)	-	(359 975)	(975 379)	2 329	(343 221)	(634 487)
в том числе:							
Аренда помещений	(1 285 379)	-	(344 841)	(940 538)	-	(328 705)	(611 833)
Аренда техники	(49 974)	-	(15 134)	(34 841)	2 329	(14 516)	(22 654)
Итого	156 084	83 693	(359 975)	432 366	22 821	(345 550)	755 095

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и отражается в долгосрочных и краткосрочных обязательствах. На 31.12.2025 долгосрочная задолженность по договорам аренды составила 27 599 тыс. руб. (на 31.12.2024г составляла 179 440 тыс. руб., на 31.12.2023г составляла 507 217 тыс. руб. (строка 1450 «Прочие обязательства»)), краткосрочная – 160 497 тыс. руб., (на 31.12.2024г составляла 340 234 тыс. руб., на 31.12.2023г составляла 347 211 тыс. руб., (строка 1550 «Прочие обязательства»)).

Процентный расход по обязательству по аренде учитывается по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (материалов, товаров и готовой продукции).

Наличие и движение запасов.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	Поступило	Списано/ Начислено	31.12.2024	Поступило	Списано/ Начислено	31.12.2023
Сырье и материалы	937 483	7 055 256	(7 563 926)	1 446 152	11 028 338	(10 525 104)	942 918
Резерв под обесценение запасов (сырье и материалы)	(37 725)	492 103	(491 340)	(38 487)	422 395	(431 569)	(29 313)
Товары для перепродажи	629 757	4 621 123	(4 547 665)	556 300	3 552 894	(3 284 066)	287 471
Готовая продукция	612 395	7 257 951	(7 184 226)	538 670	7 208 529	(7 117 389)	447 531
Резерв под обесценение запасов (готовая продукция)	(2 086)	65 110	(60 365)	(6 832)	69 407	(73 969)	(2 269)
Итого по строке 1210	2 139 824	19 491 543	(19 847 522)	2 495 803	22 281 563	(21 432 097)	1 646 338

В дебиторской задолженности на 31.12.2025г отражены авансы, предварительная оплата поставщикам, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (включая таможенные платежи) в сумме 227 529 тыс. руб. (на 31.12.2024 в сумме 584 989 тыс. руб., на 31.12.2023г в сумме 179 762 тыс. руб.).

3. Дебиторская задолженность

В статью «Дебиторская задолженность» по строке 1230 бухгалтерского баланса включена следующая дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Всего по строке 1230	2 349 733	(76 994)	2 735 863	(89 541)	1 961 029	(76 766)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	1 742 151	(76 994)	1 609 054	(89 541)	1 459 915	(76 766)
Поставщики и подрядчики	183 092	-	486 313	-	137 841	-
Налоги и сборы	360 341	-	513 865	-	279 382	-
Таможенные платежи	61 198	-	125 786	-	80 999	-
Прочая	2 951	-	845	-	2 892	-

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	2	2	2
Средства на расчетных счетах	18 684	14 565	12 369
Депозит	2 265 866	1 892 729	2 319 248
Средства на валютных счетах	74 649	154 622	454 476
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года по строке 4500	2 359 199	2 061 918	2 786 095

Состав прочих платежей, отраженных по строке 4129 Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Таможенные платежи	720 050	855 000
Прочие расчеты с сотрудниками	6 581	7 542
Налог на имущество	1 850	2 786
Услуги банка	12 857	12 066
Премии покупателям	292 274	323 013
Прочие	13 415	220
Итого прочие платежи по строке 4129	1 047 027	1 200 627

Выплата премий покупателям осуществляются на основании оригиналов документов (Актов премий), в связи с временным разрывом отражаются по строке 4129.

Состав прочих поступлений, отраженных по строке 4119 Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Проценты полученные от размещения ДС	354 325	360 205
Прочие	793	285
НДС свернуто	672 791	452 330
Итого прочие поступления по строке 4119	1 027 909	812 820

Состав прочих платежей, отраженных по строке 4329 Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Арендные платежи	505 277	426 471

5. Краткосрочные обязательства

5.1 Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего по строке 1520	1 074 454	1 558 066	890 634
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	1 040 595	1 509 008	866 601
Покупатели и заказчики	16 147	31 213	11 087
Налоги и сборы	17 712	17 845	12 946

5.2 Прочие обязательства

тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Всего по строке 1550	433 360	733 106	347 211
в том числе:			
Обязательство по аренде	160 497	340 234	347 211
Дивиденды	272 863	392 872	-

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и отражается в долгосрочных и краткосрочных обязательствах, по строке 1550 отражена краткосрочная.

6. Уставный капитал

В 2023, 2024 и 2025 годах Уставный капитал Общества не изменялся.

Уставный капитал на 31 декабря 2025г, на 31 декабря 2024г, на 31 декабря 2023 года составляет 672 425 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

7. Кредиты и займы

В июне 2024 года Общество полностью погасило заем и в июле 2024 года проценты по займу в евро от компании группы (см. раздел 13 «Связанные стороны»).

Информация по внутригрупповым займам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Срок погашения	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
		Сумма задолженности тыс. руб. (с учетом процентов)		
Заем от 07.07.2021 на 12 389 тыс. евро	07.07.2026	-	-	349 293
ИТОГО		-	-	349 293

Общая сумма займов на 31 декабря 2023 года составила 3 435 822,13 евро или 340 806 тыс. руб. (31 декабря 2022 года составила 4 508 022,13 евро или 341 056 тыс. руб.).

7 июля 2021 года был оформлен заем на общую сумму 12 388 522,13 евро до 7 июля 2026 года. Частично сумма займа получена посредством рефинансирования непогашенного займа.

Процентная ставка по займу в евро с 7 июля 2021 года составляла 3,643% до 7 января 2022 года, с 8 января 2022 года составляла 4,431% до 7 июля 2022 года, с 8 июля 2022 года составляла 6,358% до 7 января 2023 года, с 8 января 2023 года составляла 6,666% до 7 июля 2023 года, с 8 июля 2023 года составляла 5,051% до 7 января 2024 года, с 8 января 2024 года составляла 4,778% до 7 июля 2024 года.

В течение 2023 года Общество частично погасило займ в сумме 1 072 200 евро (в квартале 256 700 евро, во 2 квартале 319 100 евро, в 3 квартале 194 200 евро и в 4 квартале 302 200 евро), в течение 2022 года Общество частично погасило займ в сумме 3 880 500 евро.

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 года отражено оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков и премий в размере 122 401 тыс. руб. Из них 66 027 тыс. руб. – оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, 56 374 тыс. руб. резерв на выплату премий.

В составе оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2024 года отражено оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков и премий в размере 123 606 тыс. руб. Из них 59 904 тыс. руб. – оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, 63 701 тыс. руб. резерв на выплату премий.

В составе оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2023 года отражено оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков и премий в размере 103 913 тыс. руб. Из них 46 981 тыс. руб. – оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, 56 932 тыс. руб. резерв на выплату премий.

9. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 91 197 тысячи рублей (за 2024 год составила 175 291 тыс. руб.).

Бухгалтерская прибыль составила 373 694 тыс. рублей (за 2024 год бухгалтерская прибыль составила 667 194 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 93 424 тыс. руб. (2024 г. – сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 133 439 тыс. руб.).

Величина налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета в 2025 году составила 364 787 тыс. рублей, в 2024 году составила 876 455 тыс. рублей.

тыс. руб.

Показатель	2025		2024	
	Налогооблагаемая прибыль	Налог на прибыль 25%	Налогооблагаемая прибыль	Налог на прибыль 20%
Налоговый учет	364 787	91 197	876 455	175 291
Постоянные разницы	(100 046)	(25 012)	(78 838)	(15 767)
Временные разницы	108 953	27 238	(130 423)	(26 085)
Бухгалтерский учет	373 694	93 423	667 194	133 439

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода/дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 100 046 тыс. руб. (2024 г. – 78 838 тыс. руб.). Основная часть этих разниц возникла в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете коммерческих, и административных расходов Общества.

тыс. руб.

Постоянные разницы, тыс. рублей	2025	2024
Представительские расходы	3 117	2 825
Командировки	155	334
Расходы на автотранспорт	9 879	9 426

Питание	6 436	8 577
Штрафы, пени	65	1
Недостачи	42 706	31 620
Прочие	37 688	26 055
Итого	100 046	78 838

Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода/дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, в 2025 г. составила – 108 953 тыс. руб. (2024 г. – сумма вычитаемых временных разниц составила 130 423 тыс. руб.). Причина этих разниц связана с различиями в периоде признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенный налоговый актив рассчитанный с учетом разницы между номинальной и приведенной стоимостью будущих арендных платежей на 31.12.2025 составил 331 578 тыс. руб. Также учтено, что при аренде ППА отражается только в бухгалтерском учете и это приводит к формированию временной разницы (погашается по мере начисления амортизации) которая на 31.12.2025 составляет 276 281 тыс. руб. (на 31.12.2024 составил 334 755 тыс. руб. Также учтено, что при аренде ППА отражается только в бухгалтерском учете и это приводит к формированию временной разницы (погашается по мере начисления амортизации) которая на 31.12.2024 составляет 322 730 тыс. руб.).

тыс. руб.

Временные разницы (ОНА)	2025	2024
Резервы на премии, бонусы покупателям	(6 104)	31 503
Резервы на эксплуатационные и текущие расходы	(50 193)	55 337
Резервы на отпуска и премии персоналу	(1 205)	19 693
Резервы на безнадежные долги	(100)	12 775
Скидки от поставщиков, отраженные в бухучете	11 888	(724)
Курсовые разницы	(7 943)	10 127
Прочие	(55 296)	1 712
Итого	(108 953)	130 423

В 2025 г Общество применяло ставку для расчета налога на прибыль в размере 25%, В 2024 г применяло ставку 20%.

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров и готовой продукции:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Готовая продукция (средства личной гигиены одноразового использования)	7 632 115	7 772 946
Товары для перепродажи	2 318 836	1 858 369
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	9 950 951	9 631 315

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Готовая продукция (средства личной гигиены одноразового использования)	5 989 137	6 121 664
Товары для перепродажи	2 583 943	2 030 750
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	8 573 080	8 152 414

тыс. руб.

Наименование показателя	2025		2024	
	расходы	в т.ч. управленческие расходы	расходы	в т.ч. управленческие расходы
Материальные затраты	7 685 151	-	7 210 699	-
Расходы на оплату труда	806 398	60 505	737 900	55 482
Аренда помещений	361 332	7 060	344 503	5 631
Транспортно-экспедиторские расходы	287 355	-	237 395	-
Амортизация	159 528	926	171 726	350
Отчисления на социальные нужды	228 821	14 133	201 088	11 988
Рекламные и маркетинговые расходы	29 210	-	31 595	-
Роялти	75 668	-	76 662	-
Изучение рынка	23 258	-	-	-
Командировочные расходы	21 017	34	18 486	353
Эксплуатационные расходы и обслуживание оборудования	34 480	725	13 061	756
Налог на имущество	2 502	-	2 713	-
ДМС	18 127	804	17 525	691
Топливо, расходы на автомобили	13 015	204	11 438	233
Аудиторские, консалтинговые и консультационные услуги	20 721	5 498	15 092	3 631
Спецодежда	4 197	-	3 988	-
Офисное оборудование и канцтовары	7 876	1 713	11 273	2 984
Сертификация	9 094	-	5 924	-
Обучение	4 402	2 863	2 530	822
Связь	1 630	667	2 400	882
Представительские расходы	2 333	15	2 009	(50)
Почтовые расходы, книги, журналы	1 773	1 271	1 362	999
Страхование бизнеса	1 666	114	626	(560)
Прочие затраты	84 437	3 099	66 724	3 140
Итого	9 883 991	99 631	9 186 719	87 332

Расшифровка состава процентов, отраженных по строке 2330 представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Проценты, начисленные по арендным платежам	38 332	62 938
Проценты начисленные, по займу полученному	-	6 792
Итого по строке 2330	38 332	69 730

12. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы

тыс. руб.		
Наименование	2025	2024
Курсовые разницы	-	604 845
Доходы от услуг	5 201	5 920
Изменение резерва по сомнительным долгам, списание ДЗ	-	-
Штрафы, претензии	6 174	6 287
Продажа ОС, металлолома	8 640	-
Прочие	8	1 853
Итого	20 023	618 905

Согласно ФСБУ 4/2023, свернуто показываются курсовые разницы, переоценка активов и существенные прочие доходы/расходы, если они вытекают из однотипных фактов.

Корректировка данных на 31 декабря 2024 года в связи с изменениями учетной политики (ФСБУ 4/2023) для сопоставимости показателей

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
Прочие доходы				
Курсовые разницы	2340	604 845	(604 845)	-
Доходы от услуг	2340	5 920	-	5 920
Штрафы, претензии	2340	6 287	(2 446)	3 841
Прочие	2340	1 853	-	1 853
Итого строка 2340		618 905	(607 291)	11 614
Прочие расходы				
Курсовые разницы		(657 502)	604 845	(52 657)
Изменение резерва по сомнительным долгам, списание ДЗ	2350	(12 775)	-	(12 775)
Штрафы, претензии	2350	(2 446)	2 446	-
Банковские услуги	2350	(18 025)	-	(18 025)
Выбытие ОС	2350	(130)	-	(130)
Прочие	2350	(3 017)	-	(3 017)
Итого строка 2350		(693 895)	607 291	(86 604)

Прочие расходы

тыс. руб.		
Наименование	2025	2024
Курсовые разницы	(2 315)	(657 502)
Изменение резерва по сомнительным долгам, списание ДЗ	(28)	(12 775)
Штрафы, претензии	-	(2 446)
Банковские услуги	(15 898)	(18 025)
Выбытие ОС	-	(130)
Прочие	(10 412)	(3 017)
Итого	(28 653)	(693 895)

13. Связанные стороны

Общество контролируется компанией Ontex BV, созданной в соответствии с законодательством Бельгии, зарегистрированной по адресу: Гентгоф 5, 9255, Бюггенхаут, которой принадлежит 100% долей Общества. Общество входит в группу компаний Ontex Group. Все сделки, проводимые с компаниями группы и головной организацией, осуществлялись на рыночных условиях. Условия и сроки осуществления расчетов закреплены в договорах, дополнительных соглашениях, инвойсах. Расчеты осуществляются в безналичном порядке (в евро, долларах США).

Продажи компаниям группы

тыс. руб.

Продажа компаниям группы Онтэкс	Сальдо расчетов на 31.12.2025	2025	Сальдо расчетов на 31.12.2024	2024	Сальдо расчетов на 31.12.2023
<i>Продажа товаров, прочее</i>					
Ontex BV Гентгоф 5, 9255, Бюггенхаут, Бельгия	6	-	7	5	-

Закупки у компаний группы

тыс. руб.

Приобретение товаров, материалов и услуг	Сальдо расчетов на 31.12.2025	2025	Сальдо расчетов на 31.12.2024	2024	Сальдо расчетов на 31.12.2023
<i>Основное общество</i>					
Ontex BV, Гентгоф 5, 9255, Бюггенхаут, Бельгия	241 682	1 482 588	122 405	1 380 143	148 611
<i>Другие компании группы</i>					
Ontex CZ, s.r.o. Весецко, 491, CZ- 51101, Турнов, Чешская Республика	-	-	-	-	-
Ontex Maуen Индастригэбит Ост1, Роберт-Бош-штрассе 56727, Майен, Германия,	-	(7)	8	-	7
ONTEX Tuketim Urunleri San. Tic. A.S. Енибосна, Меркеш Мах.Асена Сок.234197 Бахчеливер/Истанбул, Турция	242	349 680	51 679	383 714	36 108
ONTEX PENINSULAR SA, Испания, Segovia, 40195, P.I HONTORIA, 13	-	-	-	-	-
ONTEX MANUFACTURING ITALY S.R.L., Италия, 66026 ORTONA, CONTRADA CUCULLO	676	-	779	-	728
ONTEX POLSKA SP. Z.O.O 97-500 RADOMSKO, ul. Przedsiębiorców 6	140	-	162	-	151
Ontex Engineering GmbH, ROBERT BOSCH STRASSE 8 MAYEN/EIFELGermany	-	(59)	68	-	64
ONTEX Group NV, Бельгия, 9320, Aalst-Erembodegem, Korte keppestraat 21	8 257	-	9 513	-	8 893
<i>Роялти</i>					
Ontex BV, Гентгоф 5, 9255, Бюггенхаут, Бельгия	-	102 048	-	15 476	-

Общество получало займ от Ontex Group NV, который полностью описан в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с решением единственного участника 28 октября 2024 года были начислены дивиденды за 2023 год в сумме 412 872 тыс.руб. На 31.12.2025 выплачено 140 тыс.руб., на 31.12.2024 было выплачено 20 тыс.руб. (с учетом налога с доходов, полученных иностранной организацией от источников в РФ).

Денежные потоки с головной организацией Ontex в 2025 году представлены выплатой дивидендов в сумме 102 414 тыс. руб., оплатой товаров для перепродажи в сумме 1 634 441 тыс. руб., лицензионными платежами в сумме 94 261 тыс. руб.

Денежные потоки с головной организацией Ontex в 2024 году представлены выплатой дивидендов в сумме 16 215 тыс. рублей, выплатой процентов в сумме 12 089 тыс. рублей, оплатой товаров для перепродажи в сумме 1 778 461 тыс. руб. , лицензионными платежами в сумме 15 670 тыс. руб., оплатой возврата займа в сумме 329 812 тыс. руб.

Денежные потоки с головной организацией Ontex в 2023 году представлены выплатой процентов в сумме 20 691 тыс. рублей, оплатой сырья и материалов, запчастей, товаров для перепродажи в сумме 1 768 082 тыс. руб., лицензионными платежами в сумме 128 885 тыс. руб., оплатой возврата займа в сумме 98 532 тыс. руб.

Займы, предоставленные Ontex Group NV:

	тыс. руб.	
Ontex Group NV	2025	2024
Задолженность на 1 января	-	349 293
Получено	-	-
Начислено процентов	-	6 792
Возвращено с учетом начисленных процентов и налога на доходы	-	(344 924)
Переоценка займов и кредитов	-	(11 161)
Задолженность на 31 декабря	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 34 878 тыс. рублей (в 2024 году 33 061 тыс. руб., в 2023 году 29 847 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

14. Чистые активы

На 31 декабря 2025 года чистые активы Общества составили 6 976 618 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года чистые активы Общества составили 6 840 586 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года чистые активы Общества составили 6 303 899 тыс. руб.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 составил 672 425 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

15. Прочие

События после отчетной даты в соответствии ПБУ 7/98 по итогам 2025 года отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2023-2025 гг. отсутствовали.

В 2023-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь.

В 2023-2025 гг. у Общества отсутствовали условные активы и обязательства.

16. Риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество подвержено риску убытков в результате воздействия изменений обменного курса иностранной валюты к рублю на доходы и расходы Общества, а также на ожидаемые потоки денежных средств в отношении расчетов с кредиторами.

В отношении кредиторской задолженности Общество контролирует риск изменения курсов иностранных валют посредством строгого контроля операций по внешнеторговым контрактам.

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции и товаров на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Руководство полагает, что созданный резерв отражает степень кредитного риска по расчетам с покупателями и заказчиками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

17. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда

санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 - 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

На фоне введения многочисленных санкций и общемирового роста инфляции в 2022-2025гг компании столкнулись с вызовами и изменениями реалий. Своевременное реагирование на внешние факторы и разработка правильной стратегии позволила компании ООО «Онтэкс РУ» показать хороший результат деятельности в 2025 году.

Оперативная корректировка логистических потоков, переориентирование каналов закупок, локализация закупок значительных объемов сырья, положительная ценовая конъюнктура позволили реализовать непрерывность деятельности Общества.

Стратегические решения руководства компании, основанные на результатах анализа воздействий на бизнес, оценки рисков и удовлетворение потребностей клиентов обеспечили реализацию эффективной стратегии непрерывности бизнеса.

Глобальные изменения в мировой экономике влияют на экономическую деятельность Общества и возможные последствия дальнейших изменений оценить затруднительно. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, но ввиду непредсказуемости возможного развития ситуации и ее последствий текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Финансовый директор
по доверенности б/н от 01.01.2026

Шанталов Александр Геннадьевич

31 марта 2026 года