Общество с ограниченной ответственностью

«АФЛОР КОМПАНИ»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Москва

ООО «АФЛОР КОМПАНИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Подразделения Общества 3
1.4. Структура Уставного капитала, основные участники 4
1.5. Информация об органах управления 4

2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4

2.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности 4
2.2. Риск изменения процентных ставок 5
2.3. Валютные риски 5
2.4. Кредитные риски 5
2.5. Риск ликвидности 6
2.6. Прочие риски 6
2.6.1. Правовые риски 6
2.6.2. Страновые и региональные риски 7
2.6.3. Репутационные риски 7

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 7

3.1. Основа представления 7
3.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 8
3.3. Изменения и дополнения учетной политики 9
3.3.1. Изменения в учетной политике на 2025 год 11
3.4. Организация и формы бухгалтерского учета 11
3.5. Инвентаризация имущества и обязательств 11
3.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 12
3.7. Нематериальные активы 12
3.8. Основные средства 12
3.9. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 14
3.10. Финансовые вложения 15
3.11. Запасы 15
3.12. Незавершенное производство и готовая продукция 15
3.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами 16
3.14. Кредиты и займы 16
3.15. Оценочные обязательства 17
3.16. Учет аренды 17
3.16.1. Учет у арендатора 17
3.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 18
3.18. Порядок формирования доходов 18
3.19. Порядок формирования расходов 19
3.20. Отложенные налоги 20
3.21. Информация о связанных сторонах 21
3.22. Информация по сегментам 21
3.23. События после отчетной даты 21

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 21

4.1. Корректировка показателей в связи с исправлением ошибок 21

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 22

5.1. Основные средства 22
5.2. Долгосрочные финансовые вложения 25

5.3. Запасы 25
5.4. Денежные средства. 27
5.5. Уставный капитал 27
5.6. Дебиторская задолженность 27
5.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 29
5.8. Кредиты и займы 29
5.9. Кредиторская задолженность 30
5.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 31
5.11. Обеспечения полученные и выданные 31

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 31

6.1. Доходы по обычным видам деятельности 31
6.2. Расходы по обычным видам деятельности 31
6.3. Проценты к получению 32
6.4. Проценты к уплате 32
6.5. Прочие доходы и расходы 32
6.6. Налог на прибыль 33

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 33

7.1. Связанные стороны 33
7.2. События после отчетной даты 35
7.3. Непрерывность деятельности 35
7.4. Государственная помощь 35
7.5. Информация по прекращаемой деятельности 35
7.6. Налоговое законодательство 36

ООО «АФЛОР КОМПАНИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АФЛОР КОМПАНИ» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Основные сведения

1.1.Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АФЛОР КОМПАНИ» (Общество), сокращенное название ООО «АФЛОР КОМПАНИ», ИНН/КПП 9723119220/ 770501001, зарегистрировано 24 июня 2021г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 24.06.2021г., за основным государственным регистрационным номером 1217700302489.

Юридический и почтовый адрес: 115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Летниковская, д. 2, стр. 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
110	87	55

1.2.Основные виды деятельности

В 2025. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

Общество не является членом саморегулируемой организации (СРО)

1.3.Подразделения Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АФЛОР КОМПАНИ» включает показатели деятельности всех подразделений, а именно:
- подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Подразделение 1: Подразделение г.Одинцово открыто 01.08.2021г, адрес места нахождения 143050, Московская область, г Одинцово, д Малые Вязёмы, д. 1
- Подразделение 2: Обособленное подразделение г. Малоярославец открыто 09.10.2024г, адрес места нахождения 249092, Калужская область, р-н Малоярославецкий, г Малоярославец, ул Энтузиастов, д. 6

1.4.Структура Уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 30000 руб.

Изменений в уставном капитале не производилось.

Основными участниками Общества является: Баженова Елена Владимировна-единственный участник Общества

1.5.Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).
Генеральный директор Общества - Баженов Никита Евгеньевич
В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.1.Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2025 году валютные курсы к рублю снизились по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024 г. В течении 2025 года Банк России снизил ключевую ставку до 16%. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества.

Общество считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих

2.2.Риск изменения процентных ставок

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества, по причине того, что задолженность Общества по кредитам и займам состоит из финансовых инструментов, процентные ставки по которым зафиксированы и не подлежат увеличению в течение всего срока действия соглашений до окончательного погашения задолженности. Общество имеет хорошую кредитную историю, что позволяет привлекать заемные средства на выгодных условиях и вести конструктивные переговоры по реструктуризации ссудной задолженности. В случае, если изменение текущих рыночных процентных ставок станет существенным, Общество может рассмотреть возможность рефинансирования конкретных кредитов и займов на более благоприятных для Общества условиях, касающихся процентных ставок.

2.3.Валютные риски

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

2.4.Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции 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.

В связи с тем, что большинство контрагентов Общества не имеет индивидуального внешнего кредитного рейтинга, в Обществе разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что оказание услуг, а также предоставление поручительств

производится только контрагентам с положительной кредитной историей. Данные процедуры включают оценку финансового состояния, опыт прошлых отношений и прочие факторы. Для обеспечения дебиторской задолженности Общество использует систему получения качественного обеспечения, включая банковские гарантии, гарантийные удержания, работа в условиях предварительной оплаты. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

На отчетную дату общество не имеет просроченной задолженности.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

2.5.Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:
кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.
Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.
Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

2.6.Прочие риски

2.6.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства более детально рассмотрены в соответствующем пункте раздела 7 настоящих пояснений

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Часть сырья и материалов, оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости сырья и материалов, приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, сырья и материалов, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

2.6.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

2.6.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3. Основа представления информации в отчетности

3.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (Десять) процентов.

3.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Общество признает ошибку существенной, если:

- она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 10% от статьи отчетности за отчетный год.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

1) характер ошибки;

2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

3.3.Изменения и дополнения учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

Дополнения к Учетной политике вводятся с даты, указанной в Приказе Генерального директора, но могут распространять свое действие с начала отчетного периода.

Внося изменения в Учетную политику Общество дополнительно оценивает в денежном выражении то влияние, которое окажет это изменение на финансовое положение Общества, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

При существенном характере такого влияния Обществом корректируется бухгалтерская (финансовая) отчетность на начало года, с которого произошли изменения в Учетной политике. Если в бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся данные за несколько лет, то отражаются изменения за эти года (ретроспективный метод). При этом корректировки затрагивают входящий остаток по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) остаток по другим статьям бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату. Таким образом, Общество исходит из предположения, что вносимые изменения применялись с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

В случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

Последствия изменения Учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Если нормативный акт не устанавливает порядок отражения последствий изменения Учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в общем порядке.

Изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или на финансовые результаты деятельности Общества, подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.3.1. Изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с отчетности за 2025 год Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В учётной политике в связи с этим утверждаются формы бумажных и электронных документов, используемые при инвентаризации.

Кроме того, с 2025 года организация составляет бухгалтерскую отчётность согласно новому ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разрабатываются на основании приказа Минфина России № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организации».

3.4.Организация и формы бухгалтерского учета

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: ERP».

3.5.Инвентаризация имущества и обязательств

По результатам инвентаризации активов, расчетов и обязательств, проведенной на 31 декабря 2025 г, обесценения активов не выявлено, по запасам расхождение между фактическим наличием и учетными данными не обнаружено.

3.6.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, 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, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2024 г.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89.6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств иностранного подразделения в рубли осуществляется в соответствии с положениями раздела II ПБУ 3/2006 с отнесением курсовой разницы в состав прочих доходов или расходов (кроме случаев, предусмотренных п. 14, 14.1 ПБУ 3/2006 (п. 13 ПБУ 3/2006).

3.7.Нематериальные активы

В организации отсутствуют нематериальные активы.

3.8.Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, независимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100000 (Сто тысяч) рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Оценка основных средств при признании

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения

включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Амортизация основных средств

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом 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.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Установленные Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**	**Ликвидационная стоимость**
Здания	---	
Машины и оборудование	2 – 9	
Транспортные средства	2 – 5	

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	Ликвидационная стоимость
Здания	---	
Компьютерная техника	2-3 (3-5)	
Прочие	2 – 8	

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

3.9.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 активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Незавершенные вложения во внеоборотные активы не включают:

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности.

Такие объекты включаются в состав запасов.]

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости

от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

На 31.12.2025г в организации незавершенные вложения во внеоборотные активы отсутствует.

3.10. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В соответствии с п. з статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

3.11. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

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.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция,
- полуфабрикаты собственного производства.

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «6. Запасы».

В отчетном периоде резерв под обесценение запасов не создавался по причине отсутствия в организации запасов, обладающих признаками обесценения.

3.12. Незавершенное производство и готовая продукция

Общество ведет учет запасов в соответствии со стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

К незавершенному производству Общество относит затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и

техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

В составе готовой продукции отражаются активы, законченные обработкой (комплектацией), конечные результаты производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по прямым и косвенным затратам.

3.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную осуществляется, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность» и «8. Обязательства».

3.14. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по займам признаются прочими расходами.

3.15. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.16. Учет аренды

3.16.1. Учет у арендатора

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество».

В бухгалтерском балансе отражаются в качестве самостоятельной статьи «Права пользования активами» в группе статей «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по согласованной с арендодателем стоимости..

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- приведенную величину будущих арендных платежей;
- величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды;
- дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

На 31.12.2025г в учете организации отсутствуют договора финансовой аренды.

3.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном или полученном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

3.18. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации готовой продукции;

- доходы от реализации товаров, приобретенных для перепродажи.

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным депозитам;
- поступления от продажи материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

3.19. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Прямые затраты – это затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции. Косвенные затраты – это затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции.

К прямым затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции.

К производственным затратам не относятся:

- сверхнормативные затраты, которые возникают, как правило, по причине брака, простоя и т.п.;
- чрезвычайные расходы;
- управленческие расходы (исключая непосредственно связанные с производством);
- расходы на хранение (исключая те, которые являются частью технологии);
- расходы на рекламу и продвижение продукции;
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- иные расходы, не связанные с производством (п. 26 ФСБУ 5/2019).

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, за исключением управленческих расходов, непосредственно связанных с созданием (приобретением) запасов.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату).

3.20. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3.21. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3.22. Информация по сегментам

ООО «АФЛОР КОМПАНИ» не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанности по представлению такой информации.

3.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4. Вступительные и сравнительные данные, исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1.Корректировка показателей в связи с исправлением ошибок

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2024 г. не корректировались.

Отчет о финансовых результатах за 2024 год (графа «за Январь – Декабрь 2024года» :

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2024 г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель за 2024 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Себестоимость продаж	2120	856650	859194	2544	Изменение формировани

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1.Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактических используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	185 422	(52 043)	79 750	-	-	(48 194)	-	-	-	-	-	322 437	(135 009)
	За 2024 г.	126 064	(11 754)	29 524	-	-	(23 172)	-	-	-	-	-	185 422	(52 043)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	391	(122)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	391	(178)
	За 2024 г.	391	(66)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	391	(122)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	174 133	(50 326)	75 881	-	-	(45 949)	-	-	-	-	-	307 278	(131 047)
	За 2024 г.	122 028	(10 831)	22 271	-	-	(22 377)	-	-	-	-	-	174 133	(50 326)
Офисное оборудование	За 2025 г.	346	(96)	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-	346	(211)
	За 2024 г.	-	-	346	-	-	(96)	-	-	-	-	-	346	(96)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 689	(1 313)	-	-	-	(1 521)	-	-	-	-	-	7 689	(2 834)
	За 2024 г.	1 933	(856)	5 756	-	-	(457)	-	-	-	-	-	7 689	(1 313)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 864	(186)	3 869	-	-	(553)	-	-	-	-	-	6 733	(739)
	За 2024 г.	1 712	-	1 151	-	-	(186)	-	-	-	-	-	2 864	(186)

4.3. 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	187 428	158 006	168 129
в том числе:			
Сооружения	213	269	324
Машины и оборудование (кроме офисного)	176 232	148 433	165 015
Офисное оборудование	134	250	-
Транспортные средства	4 855	6 376	1 078
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 994	2 678	1 712

4.5. 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	За 2025 г.	-	-	121 497	-	(42 215)	(79 282)	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 581	-	(6 057)	(29 524)	-	-
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г.	-	-	4 640	-	(4 640)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 057	-	(6 057)	-	-	-
Оборудование для производства	За 2025 г.	-	-	37 576	-	(37 576)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	3 869	-	-	(3 869)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 151	-	-	(1 151)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	75 413	-	-	(75 413)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 271	-	-	(22 271)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 756	-	-	(5 756)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	346	-	-	(346)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2.Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в ниже.

По состоянию на 31.12.2025г на счете 58 «Финансовые вложения» организации числится:

- доля в Уставном капитале ООО «РСМЕТАЛЛ» в размере 405226 тыс.рублей

- выданный займ в размере 15603тыс.рублей

5.3.Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	455 561	-	1 153 788	(1 276 222)	-	-	X	X	333 127	-
	За 2024 г.	450 855	-	955 667	(950 960)	-	-	X	X	455 561	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	290 148	-	772 976	(51 874)	-	-	(757 729)	-	253 521	-
	За 2024 г.	303 502	-	698 727	(60 319)	-	-	(651 762)	-	290 148	-
Готовая продукция	За 2025 г.	99 078	-	6 016	-1175322064	-	-	1 128 158	-	57 930	-
	За 2024 г.	54 945	-	15 774	(861 590)	-	-	889 949	-	99 078	-
Товары	За 2025 г.	-	-	7 748	(7 688)	-	-	5	-	64	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	66 335	-	367 048	(41 338)	-	-	(370 433)	-	21 612	-
	За 2024 г.	92 407	-	241 165	(29 051)	-	-	(238 187)	-	66 335	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4.Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	538	842	9440
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	12275		196
3	Краткосрочные депозиты	1002	13100	
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	**13815**	**13942**	**9636**
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	**13815**	**13942**	**9636**

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, отражены денежные средства с ограничением к использованию (следует раскрыть сумму денежных средств, которые могут быль использованы только на отдельные нужды – средства на счетах казначейства, средства зарезервированные под тендер, аккредитивы, денежные средства на которые наложен арест):

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

5.5.Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 30000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2024 и 2025 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг

5.6.Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Ввиду отсутствия просроченной задолженности резерв по сомнительным долгам не создавался.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	167 229	-	24 568	-	(63 738)	-	-	(213 621)	234 869	-
	За 2024 г.	88 287	-	95 685	-	(16 743)	-	-	(173 163)	253 810	-
в том числе:		-	-								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	167 229	-	24 568	-	(63 738)	-	-	(213 621)	234 869	-
	За 2024 г.	88 287	-	95 685	-	(16 743)	-	-	(173 163)	253 810	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 286	-	42 457	-	(27 168)	-	-	-	66 575	-
	За 2024 г.	44 612	-	38 984	-	(32 309)	-	-	-	51 286	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 036	-	42 216	-	(24 586)	-	-	-	53 666	-
	За 2024 г.	43 014	-	25 298	-	(32 276)	-	-	-	36 036	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 043	-	-	-	(2 491)	-	-	-	12 551	-
	За 2024 г.	1 561	-	13 481	-	-	-	-	-	15 043	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	91	-	(1)	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(33)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	204	-	-	-	(90)	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	-	-	204	-	-	-	-	-	204	-
Итого	За 2025 г.	218 515	-	67 025	-	(90 906)	-	-	X	301 444	-
	За 2024 г.	132 899	-	134 669	-	(49 052)	-	-	X	305 096	-

5.7.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2024 г.	2025 г.
Применяемая ставка	20%	25%
Прибыль до налогообложения	177706	9012
Текущий налог на прибыль	32626	5230
Отложенный налог на прибыль	4708	2975

Изменения капитала, отраженные по строке 3340 Отчета об изменении капитала, в размере 13180 тыс. рублей, отражают корректировку чистой прибыли прошлых лет.

5.8.Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	Срок погашения	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Основной Долг, руб	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
ООО «Комплектстрой»	2027 г	591950	67594	426500	18224

5.9.Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	959 184	241 798	-	(436 274)	-	(153 464)	764 708
	За 2024 г.	650 586	380 420	-	(71 821)	-	(516 958)	959 184
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	296 766	76 348	-	(206 144)	-	(147 676)	166 969
	За 2024 г.	275 536	29 389	-	(8 159)	-	(287 756)	296 766
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	235 919	-	-	(230 130)	-	(5 788)	5 788
	За 2024 г.	288 553	11 028	-	(63 663)	-	(229 202)	235 919
Долгосрочные займы	За 2025 г.	426 500	165 450	-	-	-	-	591 950
	За 2024 г.	86 497	340 003	-	-	-	-	426 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 848	75 431	-	(802)	-	153 464	271 943
	За 2024 г.	(11 207)	17 838	-	37 217	-	516 958	560 806
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	69	-	-	(12)	-	147 676	147 733
	За 2024 г.	9 261	-	-	(9 192)	-	287 756	287 825
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(39 320)	(199)	-	38 554	-	5 788	4 824
	За 2024 г.	(48 092)	(38 773)	-	47 545	-	229 202	189 883
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 398	125	-	(14 397)	-	-	126
	За 2024 г.	-	14 398	-	-	-	-	14 398
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	20 464	47 130	-	-	-	-	67 594
	За 2024 г.	2 740	17 724	-	-	-	-	20 464
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37 228	-	-	(24 939)	-	-	12 289
	За 2024 г.	20 635	16 593	-	-	-	-	37 228
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 695	19 576	-	-	-	-	30 271
	За 2024 г.	2 807	7 888	-	-	-	-	10 695
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	307	5 548	-	-	-	-	5 855
	За 2024 г.	310	-	-	(3)	-	-	307
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	3 173	-	(7)	-	-	3 173
	За 2024 г.	1 133	5	-	(1 133)	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	77	-	-	-	-	77
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	1	-	(2)	-	-	1
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	1 003 032	317 229	-	(437 076)	-	X	1 036 651
	За 2024 г.	639 379	398 258	-	(34 604)	-	X	1 519 990

5.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части:

Оценочные обязательства	Остаток на 01.01.2025 г	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2025 г
Резерв ежегодных отпусков	3778	14305	(11472)	6611

5.11. Обеспечения полученные и выданные

На 31.12.2025г у Организации существую выданные поручительства по кредитному договору третьего лица перед АО Альфа-банк в размере 990000 (Девятьсот девяносто) тыс.рублей.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1.Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Показатель	**За 2024 год**	**За 2025 год**
Выручка от реализации товаров по основному виду деятельности	1 207 009	1455049

6.2.Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	**Код строки**	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Материальные затраты		4407967	3522672
Затраты на оплату труда		172472	96166
Отчисления на социальные нужды		32665	17153
Амортизация		50328	39648
Прочие затраты		212546	165060
Итого по элементам затрат		**4875979**	**3840697**
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)		**-3549405**	**-2873150**
Итого расходы по обычным видам деятельности		1326574	967547

6.3.Проценты к получению

Наименование	2024	2025
Проценты по банковским депозитам	695	783
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	695	783

6.4.Проценты к уплате

Наименование	2024	2025
Проценты по займам полученным	17724	67594
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	17724	67594

6.5.Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 – 2025 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Доходы:

Показатель	**За 2024 год**	**За 2025 год**
Курсовые разницы, в т.ч. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6828	5865
Доходы в виде % (по договорам займа и банковским вкладам)	695	783
Прочие доходы	8434	21924

Расходы

Показатель	**За 2024 год**	**За 2025 год**
Курсовые разницы, в т.ч. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3835	19313
Расходы в виде % (по договорам займа и банковским кредитам)	17724	67594
Процентные расходы	1605	14
Прочие расходы	56154	61114

6.6.Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила _____ тыс. руб. За 2023 год сумма текущего налога на прибыль составила _____ тыс. руб.

Показатель	**2024 г.**	**2025 г.**
Применяемая ставка	20%	25%
Прибыль до налогообложения	177706	9012
Текущий налог на прибыль	32626	52308
Отложенный налог на прибыль	4708	2975

7. Прочие пояснения

7.1.Связанные стороны

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо 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).

Связанные стороны: единственный Участник Общества Баженова Елена Владимировна, генеральный директор Баженов Никита Евгеньевич являются лицами, оказывающим существенное влияние на деятельность Организации.
В 2025 году ООО «АФЛОР КОМПАНИ» взаимодействовало с аффилированными лицами ООО «КОМПЛЕКТСТРО», ООО «НТ КОМПАНИ», ООО «РСМеталл» взаимосвязь – генеральный директор Баженов Никита Евгеньевич.

Связанная сторона	Основания признания связанной стороной	ИНН	Сделки со связанной стороной за 2025 год	Объем операций за 2025 год
ООО НТ «Компани»	РФ, Баженов Н.Е. – учредитель	9723104488	Договор купли-продажи	1599944,88

	100% Генеральный директор		Договор аренды	1557864,00
ООО «Комплекстрой»	РФ, Баженов Н.Е. – учредитель 100% Генеральный директор	9723041076	Договор купли-продажи, в том числе авансы полученные на 31.12.2025г Договор поставки Договора займа	1345155539,42 181239875,20 165450000
ООО «РСМЕТАЛЛ»	РФ, Баженов Н.Е. – учредитель 10% Генеральный директор	4011013658	Договор аренды имущества	140641028,86

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	**Резидентство**	**ИНН**	**Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества**

Баженова Елена Владимировна	РФ		Единственный участник Общества

Информация о вознаграждениях персонала, тыс. руб.

Вид вознаграждения	**За отчетный период**
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	32783
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	25218
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	7565

Долгосрочные вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в учете организации отсутствуют.

7.2.События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствует ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

7.3.Непрерывность деятельности

В Обществе отсутствуют условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.
В Обществе отсутствует существенная зависимость от заемных средств, а также необходимость в использовании краткосрочных займов для финансирования долгосрочных проектов, от которых планируется получение активов.

7.4.Государственная помощь

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

7.5.Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

7.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на дату подписания настоящих пояснений соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«25» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО»АФЛОР КОМПАНИ» Баженов Н.Е.