

Общество с ограниченной ответственностью «КАМЕНСКХИМВОЛОКНО»
ИНН 6147040797 КПП 614701001 ОГРН 1196196026740

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Каменскхимволокно» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) зарегистрировано 01 июля 2019 г. под основным государственным регистрационным номером 1196196026740. ИНН 6147040797 КПП 614701001.

Наименование общества до 06.12.2022 г. – ООО «Альянс», с 06.12.2022 г. переименовано в ООО «Каменскхимволокно».

Общество имеет юридический адрес: 347801 Ростовская область, Каменск-Шахтинский г., Сапрыгина ул., 1, офис 206, фактический адрес – тот же. Тел. (86365) 23168. Электронная почта info@kvolokno.ru.

Общество является налоговым резидентом РФ. Состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Ростовской области.

Общество находится на общей системе налогообложения.

1. Основные виды экономической деятельности

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Основным видом деятельности Общества является:

- производство химических волокон

Сведения о дополнительных видах деятельности:

- производство текстильных тканей;
- производство готовых текстильных изделий, кроме одежды;
- производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- производство мыла и моющих средств, чистящих и полирующих средств;
- производство пластмассовых плит, полос труб и профилей;
- производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров;
- производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;

- производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика;
- обработка металлических изделий механическая;
- производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- производство прочих насосов и компрессоров;
- производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов;
- производство мебели для офисов и предприятий торговли;
- ремонт металлоизделий;
- монтаж промышленных машин и оборудования;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- торговля оптовая химическими продуктами;
- торговля оптовая текстильными волокнами;
- торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 127н и другими действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В отчетном году внесено изменение в учетную политику Общества. С 1 января 2025 г. оценка запасов производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Переход на метод ФИФО обусловлен необходимостью раздельного учета для гособоронзаказа.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного

Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Указанный стоимостной лимит в размере 100 тыс. руб. не применяется в отношении зданий, земельных участков, сооружений, транспортных средств, прав пользования активом в отношении арендованных объектов, иных объектов основных средств, подлежащих государственной регистрации.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по основным средствам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по нематериальным активам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения учитываются в течение срока использования по фактической себестоимости их приобретения. При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их

стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

К запасам в Обществе относятся сырье и материалы; затраты в незавершенном производстве; готовая продукция; товары для продажи; прочие запасы и затраты.

Общество не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении запасов, включаются в их фактическую себестоимость (п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы») с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. При этом затраты по доставке материалов включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер. Единица учета запасов может быть разной для разных видов запасов и зависит от характера и порядка их приобретения (создания) и потребления (продажи). Общество устанавливает единицу учета так, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления запасов способом ФИФО.

2.5. Резервы и оценочные обязательства

Общество создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты Общества.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства

должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв по оплате предстоящих отпусков работников.

Общество производит ежемесячно отчисления в резерв в размере, определяемом как произведение фактических расходов на оплату труда за месяц и доли плановой годовой суммы расходов на оплату отпусков в плановых годовых расходах на оплату труда, увеличенном на суммы страховых взносов во внебюджетные фонды.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация созданного резерва на предстоящую оплату отпусков работников и по ее результатам определяется величина резерва по предстоящим отпускам как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска по каждому работнику с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды. Размер остатка резерва, сформированный путем ежемесячных отчислений в резерв и начислений отпускных за счет резерва, корректируется до определенной по результатам инвентаризации величины.

Неизрасходованные на 31 декабря суммы резерва переносятся на следующий год и учитываются при формировании резерва предстоящей оплаты отпусков работников на предстоящий год.

2.6. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

К доходам по обычным видам деятельности относятся следующие виды доходов, отражаемые на счете 90 «Продажи»:

- выручка от реализации готовой продукции;
- выручка от оказания услуг;
- выручка от реализации покупных товаров.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами Общества.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Бухгалтерский учет расходов ведется по каждому виду выпускаемой продукции с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Списание общепроизводственных расходов в состав затрат по видам продукции производится пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Списание общехозяйственных расходов производится в конце каждого месяца на уменьшение выручки от реализации продукции, работ, услуг с распределением по видам деятельности.

Коммерческие расходы, учитывающие расходы на сбыт готовой продукции, признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами Общества.

Критерий существенности информации

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 10% от значения строки отчетности.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов баланса.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	808	(91)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	808	(193)
	3а 2024 г.	355	(59)	453	-	-	(32)	-	-	-	-	-	808	(91)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	355	(70)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	355	(130)
	3а 2024 г.	355	(59)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	355	(70)
из них исключительные права	3а 2025 г.	355	(70)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	355	(130)
	3а 2024 г.	355	(59)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	355	(70)
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	453	(21)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	453	(63)
	3а 2024 г.	-	-	453	-	-	(21)	-	-	-	-	-	453	(21)
из них исключительные права	3а 2025 г.	453	(21)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	453	(63)
	3а 2024 г.	-	-	453	-	-	(21)	-	-	-	-	-	453	(21)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	615	717	296
в том числе:			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	225	285	296
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	390	432	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	2 783	-	2 724	-	-	-	5 507	-
	3а 2024 г.	-	-	3 236	-	-	(453)	2 783	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	2 783	-	2 724	-	-	-	5 507	-
	3а 2024 г.	-	-	3 236	-	-	(453)	2 783	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 051 707	(130 363)	131 355	(5 872)	2 307	(88 833)	-	-	-	-	-	1 177 190	(216 889)
	3а 2024 г.	551 721	(50 145)	508 073	(8 087)	2 053	(82 271)	-	-	-	-	-	1 051 707	(130 363)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	266 284	(18 988)	-	-	-	(10 474)	-	-	-	-	-	266 284	(29 462)
	3а 2024 г.	255 193	(9 086)	12 115	(1 024)	60	(9 962)	-	-	-	-	-	266 284	(18 988)
Сооружения	3а 2025 г.	17 542	(8 972)	-	-	-	(1 315)	-	-	-	-	-	17 542	(10 287)
	3а 2024 г.	17 542	(4 486)	-	-	-	(4 486)	-	-	-	-	-	17 542	(8 972)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	759 285	(99 440)	105 792	(5 575)	2 010	(73 568)	-	-	-	-	-	859 502	(170 998)
	3а 2024 г.	272 029	(35 244)	494 319	(7 063)	1 993	(66 189)	-	-	-	-	-	759 285	(99 440)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 421	(1 709)	25 046	-	-	(2 935)	-	-	-	-	-	29 467	(4 644)
	3а 2024 г.	4 421	(849)	-	-	-	(860)	-	-	-	-	-	4 421	(1 709)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	935	(249)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	935	(436)
	3а 2024 г.	935	(62)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	935	(249)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 807	-
	3а 2024 г.	168	-	1 639	-	-	-	-	-	-	-	-	1 807	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 433	(1 005)	517	(297)	297	(354)	-	-	-	-	-	1 653	(1 062)
	3а 2024 г.	1 433	(418)	-	-	-	(587)	-	-	-	-	-	1 433	(1 005)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	28 120	(4 180)	7 322	(4 352)	-	(2 866)	-	-	-	31 090	(7 046)
	3а 2024 г.	52 735	(1 296)	4 260	(28 875)	-	(2 884)	-	-	-	28 120	(4 180)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	28 120	(4 180)	7 322	(4 352)	-	(2 866)	-	-	-	31 090	(7 046)
	3а 2024 г.	52 735	(1 296)	4 260	(28 875)	-	(2 884)	-	-	-	28 120	(4 180)

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	982 538	943 477	552 847
в том числе: Здания	236 822	247 296	246 107
Сооружения	7 255	8 570	13 056
Машины и оборудование (кроме офисного)	688 504	659 845	236 785
Транспортные средства	24 823	2 712	3 572
Производственный и хозяйственный инвентарь	499	686	873
Другие виды основных средств	24 635	24 368	52 454
Неамортизируемые основные средства - всего	1 807	1 807	168
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	1 807	1 807	168

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	42 265	-	140 054	-	-	(111 904)	70 415	-
	За 2024 г.	2 034	-	57 078	-	-	(16 847)	42 265	-
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	38 924	-	116 414	-	-	(85 702)	69 636	-
	За 2024 г.	2 034	-	52 098	-	-	(15 208)	38 924	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 341	-	22 484	-	-	(25 046)	779	-
	За 2024 г.	-	-	3 341	-	-	-	3 341	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	517	-	-	(517)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами	За 2025 г.	-	-	639	-	-	(639)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 639	-	-	(1 639)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	379 516	-	78 029	-	(10 800)	(20 091)	426 654	-
	За 2024 г.	788 541	-	82 201	-	-	(491 226)	379 516	-
в том числе: Строительство бассейна	За 2025 г.	14 489	-	15 959	-	-	-	30 448	-
	За 2024 г.	-	-	14 489	-	-	-	14 489	-
Строительство базы отдыха	За 2025 г.	14 435	-	54	-	-	-	14 489	-
	За 2024 г.	13 944	-	2 411	-	-	(1 920)	14 435	-
Строительство магазина	За 2025 г.	8 746	-	2 054	-	(10 800)	-	-	-
	За 2024 г.	2 535	-	6 211	-	-	-	8 746	-
Строительство оздоровительного комплекса	За 2025 г.	5 018	-	5 113	-	-	-	10 131	-
	За 2024 г.	5 018	-	-	-	-	-	5 018	-
Медицинский центр	За 2025 г.	14 911	-	9 898	-	-	-	24 809	-
	За 2024 г.	3 738	-	11 173	-	-	-	14 911	-

Подсобное хозяйство	За 2025 г.	1 479	-	528	-	-	-	2 007	-
	За 2024 г.	1 808	-	3 533	-	-	(3 862)	1 479	-
Скважина водозаборная	За 2025 г.	2 013	-	-	-	-	-	2 013	-
	За 2024 г.	2 013	-	-	-	-	-	2 013	-
Организация производства искусственной травы	За 2025 г.	318 425	-	26 898	-	-	(20 091)	325 232	-
	За 2024 г.	759 485	-	2 839	-	-	(443 899)	318 425	-
Организация производства по наработке шпуль	За 2025 г.	-	-	17 525	-	-	-	17 525	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станки с числовым программным управлением	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 545	-	-	(41 545)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	57 040	-	-	57 040	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	57 040	-	-	57 040	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	57 040	-	-	57 040	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	464 937	-	1 532 100	(1 612 101)	-	-	X	X	384 936	-
	3а 2024 г.	365 520	-	1 636 173	(1 536 756)	-	-	X	X	464 937	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	161 325	-	910 457	(20 558)	-	-	(975 866)	-	75 358	-
	3а 2024 г.	93 934	-	1 073 826	(59 146)	-	-	(947 289)	-	161 325	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	287 066	-	-	(1 492 846)	-	-	1 451 504	-	245 724	-
	3а 2024 г.	261 078	-	-	(1 316 451)	-	-	1 342 439	-	287 066	-
Товары	3а 2025 г.	7 423	-	48 412	(13 325)	-	-	(35 177)	-	7 333	-
	3а 2024 г.	9 010	-	13 797	(13 054)	-	-	(2 330)	-	7 423	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	9 123	-	573 231	(85 372)	-	-	(440 461)	-	56 521	-
	3а 2024 г.	1 498	-	507 633	(105 600)	-	-	(394 408)	-	9 123	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40 917	(42 505)	-	-	1 588	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 485	-	4 426	-	-	-	-	(4 552)	6 359	-
	За 2024 г.	-	-	6 485	-	-	-	-	-	6 485	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	-	(3 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	3 000	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 485	-	4 426	-	-	-	-	(1 552)	6 359	-
	За 2024 г.	-	-	3 485	-	-	-	-	-	3 485	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	206 206	(924)	163 792	-	(187 078)	-	(925)	4 552	187 472	(1 793)
	За 2024 г.	115 508	-	150 183	-	(82 938)	-	-	23 453	206 206	(924)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 136	(777)	37 471	-	(62 848)	-	(317)	-	38 759	(1 094)
	За 2024 г.	9 554	-	63 358	-	(8 776)	-	-	-	64 136	(777)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67 004	(147)	101 030	-	(55 781)	-	(552)	-	112 253	(699)
	За 2024 г.	35 432	-	66 550	-	(34 978)	-	-	-	67 004	(147)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 145	-	607	-	(24 060)	-	-	3 000	3 692	-
	За 2024 г.	14 640	-	16 148	-	(6 643)	-	-	-	24 145	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	45 242	-	131	-	(42 361)	-	-	-	3 012	-
	За 2024 г.	41 307	-	-	-	(19 518)	-	-	23 453	45 242	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 651	-	17 072	-	-	-	-	-	20 723	-
	За 2024 г.	-	-	3 651	-	-	-	-	-	3 651	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	61	-	-	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	-	920	-	(11)	-	-	-	920	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 017	-	6 500	-	(2 017)	-	-	1 552	8 052	-
	За 2024 г.	14 575	-	465	-	(13 023)	-	-	-	2 017	-
Итого	За 2025 г.	212 691	(924)	168 218	-	(187 078)	-	(925)	X	193 831	(1 793)
	За 2024 г.	115 508	-	156 668	-	(82 938)	-	-	X	212 691	(924)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(1 793)	-	924	-	147	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(777)	-	777	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	(699)	-	147	-	147	-

8. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	24 087	6 826	-	(4 299)	-	(1 841)	24 773
	3а 2024 г.	52 641	-	-	-	-	-	24 087
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	24 087	6 826	-	(4 299)	-	(1 841)	24 773
	3а 2024 г.	52 641	-	-	(28 554)	-	-	24 087
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	241 617	122 923	-	(162 757)	-	1 841	203 624
	3а 2024 г.	150 932	542 789	-	(475 557)	-	23 453	241 617
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	100 197	28 549	-	(99 572)	-	-	29 174
	3а 2024 г.	11 227	97 942	-	(8 972)	-	-	100 197
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	36 817	7 821	-	(36 672)	-	-	7 966
	3а 2024 г.	111 486	35 466	-	(110 135)	-	-	36 817
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	818	369	-	(424)	-	-	763
	3а 2024 г.	961	245	-	(388)	-	-	818
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	50 000	70 000	-	-	-	-	120 000
	3а 2024 г.	-	382 000	-	(332 000)	-	-	50 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	492	-	-	(492)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	492	-	-	-	-	492
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 964	69	-	(2 382)	-	-	3 651
	3а 2024 г.	3 600	2 973	-	(24 062)	-	23 453	5 964
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	16 115	-	-	-	-	16 115
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	14 862	-	-	(4 400)	-	-	10 462
	3а 2024 г.	13 010	1 852	-	-	-	-	14 862
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	30 475	-	-	(16 823)	-	-	13 652
	3а 2024 г.	10 648	19 827	-	-	-	-	30 475
Обязательство по аренде	3а 2025 г.	1 992	-	-	(1 992)	-	1 841	1 841
	3а 2024 г.	-	1 992	-	-	-	-	1 992
Итого	3а 2025 г.	265 704	129 749	-	(167 056)	-	X	228 397
	3а 2024 г.	203 573	542 789	-	(475 557)	-	X	265 704

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 927	57 880	45 898	2 719	29 190
	3а 2024 г.	13 164	45 849	(39 086)	-	19 927
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	19 927	57 880	45 898	2 719	29 190
	3а 2024 г.	13 164	45 849	(39 086)	-	19 927

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 047 488	1 039 454
Затраты на оплату труда	465 018	348 589
Отчисления на социальные нужды	139 755	104 317
Амортизация	90 246	84 004
Прочие затраты	139 514	143 316
Итого по элементам	1 882 021	1 719 681
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(38 000)	(85 740)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 844 021	1 633 940

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	739	699
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	739	699

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 788 100 тыс. руб.

12.2. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце
Связанными сторонами (аффилированными лицами) ООО «Каменскхимволокно» на отчетную дату являются:

- Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Дон» (является учредителем Общества, доля составляет 100%); компания, осуществляющая управление паевым инвестиционным фондом – ООО «Донская трастовая компания» ИНН 6164111800 – лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;
- Козедуб Юлия Алексеевна ИНН 616511501804 – лицо является бенефициарным владельцем общества; осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Донская трастовая компания»;
- Карпенко Елена Игоревна ИНН 614704832365 – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Каменскхимволокно», лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Выплачены дивиденды за 2024 год в размере 60 000 тыс. руб. ООО «Донская трастовая компания» ИНН 6164111800.

В отчетном периоде размер вознаграждений основного управленческого персонала (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.д.) составил 33 241 тыс. руб., начисленная на него сумма НДФЛ составила 5 036 тыс. руб., начисленная сумма страховых взносов – 8 317 тыс. руб.

12.3. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах

	За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы	39 044	42 505
в том числе:		
Амортизация	3 842	3 601
Заработная плата	17 961	15 710
Налоги и сборы	–	3 020

Расходы на рекламу	2 353	2 019
Услуги по доставке готовой продукции	12 584	15 588
Прочие	2 304	2 567

	За 2025 г.	За 2024 г.
Управленческие расходы	238 586	204 688
в том числе:		
Амортизация	6 620	4 549
Заработная плата	185 984	174 426
Материальные затраты	12 520	8 620
Налоги и сборы	4 402	4 922
Служебные командировки	10 184	2 074
Услуги сторонних организаций	11 659	5 702
Прочие	7 217	4 395

Результат от реализации внеоборотных активов и прочего имущества, доходы и расходы в виде курсовых разниц в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

В течение 2024 – 2025 годов были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	49 065	37 299
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	–	9 149
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1 235	694
Возмещение расходов	40 902	25 598
Приход неучтенных материалов	3 304	933
Резерв отпусков	2 719	–
Прочие доходы	96	925
Курсовые разницы	809	–
Прочие расходы	88 236	63 023
в том числе:		
Операции с инструментами финансового рынка	–	826
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3 566	–
Отчисления в оценочные резервы	869	924
Благотворительность, безвозмездная передача товаров	5 319	790
Выплаты сотрудникам	11 000	6 583
Налоги и сборы	1 030	167
Расходы на энергоресурсы, подлежащие возмещению	35 207	28 249

Расходы по содержанию непроизводственных активов	17 959	21 333
Проценты по аренде	5 324	–
Прочие расходы	5 453	1 990
Судебные расходы	95	–
Членские взносы	265	–
Курсовые разницы	–	223
Расходы на услуги банков	2 149	1 938

12.4. Информация о численности сотрудников

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 400 чел. Затраты на оплату труда за отчетный период составили 463 934 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов – 139 373 тыс. руб.

12.5. Долгосрочные активы к продаже

В составе долгосрочных активов к продаже отражено недвижимое имущество, полученное по соглашению о передаче имущества в счет выплаты действительной стоимости доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Регистратор «ДонФАО» ИНН 6163020692, в размере 56 214 тыс. руб. В отношении данного имущества принято решение о его продаже.

12.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы в том числе:	15 987	42 960	47 671
Основные средства, материалы, готовая продукция, незавершенное производство	135	2	1
Оценочные обязательства и резервы	7 273	4 957	2 476
Расходы будущих периодов	1 478	844	48
Резервы сомнительных долгов	448	231	
Арендные обязательства	6 653	36 926	45 146
Отложенные налоговые обязательства в том числе:	19 158	54 690	53 815
Внеоборотные активы	2 075	1 209	76
Готовая продукция	9 423	16 004	8 377
Курсовые разницы	81	8	61
Материалы	7	556	119
Незавершенное производство	902	114	112
Нематериальные активы	56	71	59

Основные средства	6 243	6 244	10 363
Проценты по обязательствам	–	30 406	34 618
Товары	371	78	30

12.7. Информация о выданных и полученных гарантиях и поручительствах

Выданные и полученные гарантии и поручительства отсутствуют.

12.8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

12.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н нет.

12.10. Влияние рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Вид риска	Подверженность Общества	Причины возникновения	Механизм управления
Финансовые	Подвержено	Нарушение сроков оплаты за поставленные товары / предоставленные услуги	Непрерывный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, претензионная работа
Правовые	Подвержено	Внесение изменений в законодательные нормы и акты	Мониторинг изменений законодательства и внесение изменений в программное обеспечение и документацию
Страновые	Не подвержено	Спрос на товары / услуги не снижается из-за введенных санкций	Общество реализует продукцию на

			внутреннем рынке и в страны ЕАЭС
Региональные	Не подвержено	Риск природных аномалий возможен, но минимален	Общество работает в регионе с устойчивым климатом и минимальным риском стихийных бедствий
Технологические	Подвержено	Риски, связанные с недостатком квалифицированных кадров	Подготовка и переподготовка кадров, обучение персонала, привлечение иногородних кадров

12.11. Информация о существенной неопределенности

Обществу неизвестно о существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

12.12. Информация о договорах о совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

12.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (стихийные бедствия, хищения, аварии и другие чрезвычайные ситуации) отсутствуют.

12.14. Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Обществом разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:

- обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами;
- обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов;
- проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан;
- разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализуется на

организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.

В организации сформировано нетерпимое отношения к коррупционному поведению.

12.15. Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Совет директоров:

а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;

б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;

в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

а) проводят оценку рисков;

б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;

в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;

г) осуществляют оценку внутреннего контроля;

д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;

е) подготавливают рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Директор

«27» марта 2025 г.



Е.И. Карпенко