# П О Я С Н Е Н И Я

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ООО «Каменка»**

**за 2025 год**

# ОГЛАВЛЕНИЕ


1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ..... 3

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ..... 3

3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ..... 9

3.1. Основные средства ..... 9

3.1.1. Основные средства собственные ..... 9

3.1.2. Право пользования активом ..... 11

3.1.3. Капитальные вложения в основные средства ..... 11

3.2. Запасы ..... 11

3.3. Дебиторская задолженность ..... 11

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 11

4. КАПИТАЛ ..... 12

4.1. Уставный капитал ..... 12

4.2. Нераспределенная прибыль ..... 12

4.3. Чистые активы ..... 12

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ..... 13

5.1. Заемные средства ..... 13

5.2. Кредиторская задолженность ..... 13

5.3. Оценочные обязательства ..... 13

5.4. Обеспечения обязательств ..... 13

5.5. Обязательства по аренде ..... 14

6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ..... 14

6.1. Выручка от реализации ..... 14

6.2. Себестоимость продаж ..... 14

6.3. Коммерческие расходы ..... 15

6.4. Управленческие расходы ..... 15

6.5. Прочие доходы и расходы ..... 15

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ ..... 16

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ..... 16

9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ..... 17

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Каменка»

Сокращенное наименование: ООО «Каменка»

ИНН/КПП 6929005439/692901001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 172112, Тверская обл, р-н Кувшиновский, г Кувшиново, Октябрьская, д. 5 А.

Основные виды экономической деятельности:

- 22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 132 человек (в 2024 году – 177 человек).

Общество не имеет обособленное подразделения.

Общество не имеет лицензий.

Органы управления Общества:

1. Общее собрание участников

2. Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Орлов Валерий Борисович.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

***Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:***

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую отчетность от 05.03.2026 года. Основанием для составления исправленной бухгалтерской отчетности послужило изменение данных бухгалтерского учета за отчетной год.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Организация не предполагает банкротства, ликвидации и будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 (8.3.27.1859).

***Существенность показателей отчетности и ошибок***

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 20 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 20 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итоговой величины по группе показателей отчетности не менее чем на 10 %. С учетом характера показателя (группы показателей) существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

***Основные средства***

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

***Учет договоров аренды***

*Договоры аренды, где Общество является арендатором*

Не признаются предметы аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;

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

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По договорам аренды, по которым не признаются в учете ППА и ОА, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае, если по договору аренды (лизинга) предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (лизинга), то сроки полезного использования по объектам права пользования активом определяются такие же, как и по соответствующим группам объектов ОС,

Амортизация по объектам права пользования активом начисляется линейным способом.

Момент начала начисления амортизации – с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта права пользования активом в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка прав пользования активами не производится.

*Договоры аренды, где Общество является арендодателем*

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору. В остальных случаях аренда классифицируется как операционная.

***Финансовые вложения***

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

***Запасы***

Виды запасов в организации:

- сырье и материалы,

- незавершенное производство,

- готовая продукция,

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выпуск готовой продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с учетом прямых и косвенных расходов.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

***Дебиторская задолженность***

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из условий, установленных договорами между Обществом, покупателями и заказчиками.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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

***Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков***

*Денежные средства и их эквиваленты*

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

*Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

*Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

***Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте***

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто (развернуто).

***Доходы***

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере перехода права собственности на продукции (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем.

***Расходы***

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

К расходам, признаваемым расходами по обычным видам деятельности, относятся: расходы, связанные с изготовлением готовой продукции.

Расходы по договорам признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Общепроизводственные расходы распределяются по объектам учета пропорционально сумме всех прямых затрат.

***Учет расходов по займам и кредитам***

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается актив, объект имущества, создаваемый Обществом, если подготовка его к предполагаемому использованию происходит в течение срока не менее 12 месяцев, а его стоимость более 90 000,00 тыс.руб.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

***Способы оценки имущества***

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

***Иное***

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

## 3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

### 3.1. Основные средства

В составе группы строк 1150 «Основные средства» в бухгалтерском балансе отражены:

- собственные объекты основных средств (стр. «*Основные средства, пригодные к использованию*»),

- арендованные основные средства и (или) взятые в лизинг (стр. «*Право пользования активом*»),

- незаконченные капитальные вложения в объекты основных средств.

#### *3.1.1. Основные средства собственные*

Информация о наличии и движении объектов основных средств по группам представлена в **Таблице №4.1.**

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых объектов ОС представлены в **Таблице №4.3.**

Иная информация об основных средствах представлена в **Таблице № 4.4**, в частности:

- балансовая стоимость ОС, предоставленных за плату во временное пользование;

- балансовая стоимость ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге.

*Выбытие основных средств, тыс. руб.:*

| *Группы основных средств (или объекты)* | *Балансовая стоимость* | *Поступления от выбытия* | *Прибыль (убыток) от выбытия* |
|---|---|---|---|
| Автоматический програмируемый станок для резки гильз, серия TC35/120R | 13 800 | 8 167 | (5 633) |

*Элементы амортизации*

Сроки полезного использования ОС:

| *Группы основных средств* | *СПИ, месс.* |
|---|---|
| Здания | 85-1000 |
| Сооружения | 240-300 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 24-144 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 85 |
| Другие виды основных средств | 16-85 |

Ликвидационная стоимость по всем объектам ОС составляет ноль рублей.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

В отчетном году были изменены (пересмотрены) сроки полезного использования по следующим объектам ОС:

| *Объекты основных средств* | *Срок полезного использования, мес.* | |
|---|---|---|
| | Был | Стал |
| 1- на красочн.машина трафар.печати № 1 | 82 | 384,00 |
| 4-ти красочная машина трафаретной печати № 4 | 171 | 386,00 |
| 5 красоч. машин траф.печати № 2 с валом горяг.тисн | 80 | 386,00 |
| 5и красочн.машина трафаретной печати № 3 | 171 | 380,00 |
| 8ми красочн.маш. флексо печ.№1 с устр. кор разряда | 171 | 384,00 |
| Автоматизированная система учета теплоэнергии | 96 | 346,00 |
| Гильзорезка автоматическая PNT -100 | 85 | 262,00 |
| Комплексное распред.устройства 2 | 144 | 217,00 |
| Комплексное распред.устройство | 144 | 217,00 |
| Машина гор. тиснения RP-250 | 57 | 262,00 |
| Машина флексопечати №2 | 86 | 380,00 |
| Перемоточно-инспекционное оборуд."Сатурн" | 85 | 250,00 |
| Печатная машина GALLUS-EM280 | 22 | 262,00 |
| Печатная секция APCOMA | 85 | 325,00 |
| Подъёмник ножн,самоход | 60 | 196,00 |
| Распределительный пункт | 240 | 313,00 |
| Секционные ворота 3700*4360 | 84 | 163,00 |
| Системаавтом. пожарной сигнализации и оповещения | 120 | 305,00 |
| Станок контрольной резки полотна | 80 | 386,00 |
| Станок контрольной резки полотна | 80 | 386,00 |
| Станок контрольной резки полотна | 86 | 380,00 |
| Станок контрольной резки полотна | 86 | 380,00 |
| Станок фрезерный F 400 E | 84 | 201,00 |
| Токарный станок 725 HB | 84 | 201,00 |
| Узел флексопечати | 51 | 380,00 |
| УФ сушка IST | 85 | 262,00 |
| Флексомашина APSOMA EM-410 | 85 | 262,00 |
| Электроштабелер | 60 | 312,00 |
| Квартира (Советская д 26 кв 8) | 480 | 334,00 |
| Квартира (Пионерский бульвар д 3 кв 89) | 480 | 323,00 |
| Квартира (Пионерский бульвар д 14 кв 29) | 480 | 316,00 |
| Квартира (Степана Разина д 43 кв 3) | 480 | 322,00 |
| Роликовый ковейер | 180 | 196,00 |
| Станок заточной универсальный | 180 | 196,00 |
| Станоквыпрямитель листового металла | 180 | 196,00 |

В результате увеличения сроков полезного использования по объектам основных средств в учете была восстановлена сумма начисленной ранее по ним амортизации в размере 3 645 тыс. руб. Восстановленная амортизация была отнесена на увеличение нераспределенной прибыли организации, что отражено Отчете об изменении капитала по сроке 3340.

### *3.1.2. Право пользования активом*

В качестве прав пользования активами Общество учитывает следующие объекты аренды по договорам с арендаторами:

| **Предметы аренды (права пользования активами)** | Арендатор (лизингодатель) | **Срок полезного использования,** мес. |
|---|---|---|
| *Машины и оборудование (кроме офисного)* | *ООО Исратэк* | *13 мес* |

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в **Таблице №4.2.**

В связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние пригодное для использования в запланированных целях в отчетном году были понесены затраты в сумме 346 360 тыс. руб.

### *3.1.3. Капитальные вложения в основные средства*

Информация о стоимости и характере капитальных вложениях в объекты основных средств представлена в **Таблице 4.5.**

### 3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в **Таблице 6.1.**

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в **Таблице 7.1.**

В течение отчетного периода сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов:*

| Показатели | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024. |
| Денежные средства на расчетных счетах в банках | 791,00 | 2 686,00 |
| Денежные средства на валютных счетах в банках | 1 172,00 | |
| Денежные средства в кассе организации | 11,00 | 10,00 |

| | | |
|---|---|---|
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | **1 974,00** | **2 697,00** |

## 4. КАПИТАЛ

### 4.1. Уставный капитал

Участники Общества:

- **Хорол Ирина Давидовна**, паспорт гражданина РФ 4504 634736, выдан ОВД Дорогомилово гор. Москвы 13.02.2003, код подразделения 772-075 зарегистрирована по адресу по месту жительства г. Москва, ул. Б. Дорогомиловская, д. 8, кв. 68, размер доли в уставном капитале – 67 %, номинальная стоимость доли 4 592 683 рублей 17 копеек;

- **Лихачева Светлана Анатольевна**, паспорт гражданина РФ 45 24 242179, выдан ГУ МВД России по г. Москве 15.06.2024, код подразделения 770-026, зарегистрирована по адресу по месту жительства г. Москва, ул. Петрозаводская, д. 28, к. 1, кв. 125, размер доли в уставном капитале – 20 %, номинальная стоимость доли 1 370 950 рублей 20 копеек;

- **Коробка Ольга Владимировна**, паспорт гражданина РФ 9502 267824, выдан ОВД города Черногорска Республики Хакасия 05.08.2002, зарегистрирована по адресу по месту жительства г. Москва, пр-д Шокальского д. 7, корп. 1 кв. 80, размер доли в уставном капитале – 10 %, номинальная стоимость доли 685 475 рублей 10 копеек.

- **Меломуд Светлана Дмитриевна**, паспорт гражданина РФ 28 20 754041, выдан УМВД России по Тверской области 22.05.2021, код подразделения 690-018, зарегистрирована по адресу по месту жительства Московская область, г. Жуковский, ул. Горького д. 5 кв. 7, размер доли в уставном капитале – 3 %, номинальная стоимость доли 205642 рублей 53 копейки.

### 4.2. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль Общества составила 82 505 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 50 168 тыс. руб.).

Дивиденды участникам Общество в отчетном году и ему предшествующем не начислялись и не выплачивались.

### 4.3. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2025г. – 89 359 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 57 023 тыс. руб.

## 5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 5.1. Заемные средства

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам представлена в **Таблице 8.1.**

*Сроки погашения полученных займов и кредитов:*

| Заимодавец | Срок погашения | Остаток задолженности на отчетную дату, тыс. руб. |
|---|---|---|
| ***Долгосрочные займы и кредиты:*** | | |
| МСП БАНК АО Договор № 12Р-К-1072/23 от 19.05.2023 | 2028 | 299 414 |
| ПАО СБЕРБАНК Договор 7М-IDD-SUX от 16.08.2024 | 2026 | 58 000 |
| ПАО СБЕРБАНК Договор 7М-J5Q-A9T от 16.09.2024 | 2026 | 29 993 |
| ПАО СБЕРБАНК Договор №7М-400BQVC-G30 от 22.09.2025 г | 2027 | 184 995 |
| **Итого долгосрочные заемные средства** | | **572 402** |

*Информация о процентах по займам и кредитам:)*

Суммы начисленных процентов по полученным займам и кредитам составили:

- в 2025 году – 56 870 тыс. руб., из них включено в стоимость инвестиционных активов 7 685 тыс. руб., отнесено на прочие расходы 49 185 тыс. руб.;

- в 2024 году – 47 634 тыс. руб., из них включено в стоимость инвестиционных активов 7 779 тыс. руб., отнесено на прочие расходы 39 855 тыс. руб.

### 5.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и изменении величины кредиторской задолженности Общества представлена в **Таблице 8.1.**

### 5.3. Оценочные обязательства

Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств Общества представлена в **Таблице 8.3.**

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков.

### 5.4. Обеспечения обязательств

Информация о наличии у Общества обеспечений обязательств полученных и выданных представлена в **Таблице 9.**

| | |
|---|---|
| ИСРАТЭК ООО | |
| ДОГОВОР ЗАЛОГА № Д302_7М-400BOQP-BNF от 29.05.25 | 277 500,00 |
| Договор ипотеки № ДИ01_7М-400BOQP-BNF от 29.05.25 | 277 500,00 |
| Договор поручительства № 7М-400BQXS-45Z-П2 от 26.09.25 г | 30 000,00 |
| КАСОН ООО | |
| Договор поручительства № ДП02_400B01DMMMF от 24.09.2025 г | 192 000,00 |
| МСП БАНК АО | |
| Договор залога движимого имущества № 12Р-З-1527/23 от 28.06.2023 г | 26 865,00 |
| Итого | **803 865,00** |

### 5.5. Обязательства по аренде

Обществом заключены договоры аренды, по которым Общество выступает арендатором.

Обязательства по аренде отражены в бухгалтерском балансе в составе группы строк 1520 «Кредиторская задолженность». Данные обязательства представляют собой краткосрочную часть, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, и составляют на 31.12.2025г. 346 360 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 307 802 тыс. руб.

По договорам аренды первоначальная стоимость обязательства по аренде была оценена как суммарная дисконтированная стоимость будущих арендных платежей. Для дисконтирования была применена процентная ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

За отчетный период 2025 г. сумма начисленного процентного расхода по договорам аренды составила 38 171 тыс. руб.; за 2024г. – 8 788 тыс. руб.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предметов аренды, в договорах аренды отсутствуют и соответственно в состав аренных платежей не включались.

## 6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

### 6.1. Выручка от реализации

*Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода: (п.18.1 ПБУ 9/99)*

| Виды выручки | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | 2025 год | 2024 год |
| Выручка от реализации продукции собственного производства | 1 250 307,00 | 1 558 191,00 |
| Выручка от выполнения работ (оказания услуг) | 385 573,00 | 315 940,00 |
| Выручка от реализации покупных товаров | 327 630,00 | 53 506,00 |
| **Итого:** | **1 963 510,00** | **1 927 637,00** |

### 6.2. Себестоимость продаж

*Себестоимость продаж по видам деятельности, выручка по которым составляет 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода: (п.21.1 ПБУ 10/99)*

| Виды выручки | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Себестоимость продаж продукции собственного производства | 1 405 351,00 | 1 680 337,00 |
| Себестоимость продаж от выполнения работ (оказания услуг) | | |
| Себестоимость продаж покупных товаров | 301 234,00 | 49 586,00 |
| **Итого:** | **1 706 585,00** | **1 729 923,00** |

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного

производства и готовой продукции) в разрезе экономических элементов отражена в **Таблице 10.**

### 6.3. Коммерческие расходы

*Состав коммерческих расходов:*

| Статьи расходов | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | **За 2025 г.** | **За 2024 г** |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 77,00 | 25,00 |
| Оплата больничного | 29,00 | 5,00 |
| Оплата труда | 15 443,00 | 12 862,00 |
| Страховые взносы | 2 783,00 | 2 123,00 |
| Транспортные расходы | 156,00 | 3 379,00 |
| Услуги по рекламе | 260,00 | |
| Услуги комиссионеров | | 5 372,00 |
| **Итого коммерческих расходов:** | **18 749,00** | **23 767,00** |

### 6.4. Управленческие расходы

*Состав управленческих расходов:*

| Статьи расходов | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | **За 2025 г.** | **За 2024 г** |
| Амортизация | 37 997,00 | 30 067,00 |
| Косметический ремонт | 6 767,00 | 8 385,00 |
| Оплата труда | 24 161,00 | 40 014,00 |
| Страховые взносы | 4 723,00 | 7 499,00 |
| Прочие затраты | 5 176,00 | 10 139,00 |
| **Итого управленческих расходов:** | **78 824,00** | **96 104,00** |

### 6.5. Прочие доходы и расходы

*Состав прочих доходов и расходов:*

| Строка в ОФР | Статьи прочих доходов и расходов | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|
| | | **За 2025 г.** | **За 2024 г.** |
| 2320 | **Проценты к получению** | **0** | **207** |
| | в т. ч.:<br>проценты по депозитному вкладу | 0 | 207 |
| 2330 | **Проценты к уплате** | **87 356** | **48 642** |
| | в т. ч.:<br>проценты по займам (кредитам) | 49 185 | 39 854 |
| | Процентный расход по договорам аренды | 38 171 | 8 788 |
| 2340 | **Прочие доходы** | **4 573** | **36 512** |
| | в т. ч.:<br>реализация прочего имущества | | 12 204 |
| | Курсовые разницы по расчетам в валюте | | 6 731 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Вознаграждение по брокерской сделке | 236 | 1 156 |
| | Изменение стоимости предметов аренды | 2 579 | 13 023 |
| | Иные прочие доходы | 1 758 | 3 398 |
| 2350 | **Прочие расходы:** | **36 785** | **29 892** |
| | в т. ч.:<br>Убыток от реализации внеоборотных активов | 5 633 | |
| | Реализация материалов | | 12 781 |
| | Курсовые разницы | 15 376 | |
| | Комиссия за брокерскую сделку | | 109 |
| | Отклонение курса продажи валюты | 1 819 | 5 084 |
| | Расходы на услуги банков | 3 995 | 3 548 |
| | Иные прочие расходы | 9 962 | 8 370 |

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

| Наименование валюты | Официальный курс на 31.12.2025 | Официальный курс на 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Доллар США | 78,2267 | 101.6797 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 |
| Иная валюта | | |

## 7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

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

| Строка В ОФР | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|
| | | За 2025 г. | За 2024 г. |
| 2300 | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 39 784 | 36 028 |
| **2410** | **Налог на прибыль организаций** | **(11 093)** | **(18 953)** |
| 2411 | в т. ч.:<br>Текущий налог на прибыль | (11 743) | (7 179) |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль | 651 | (11 774) |
| **2460** | **Прочее** | 0 | 0 |
| **2400** | **Чистая прибыль (убыток)** | **28 691** | **17 075** |
| | Ставка налога на прибыль | 25% | 20% |

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны

Общества за отчетный период:

| Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны, ИНН | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Вид операции по договору |
|---|---|---|
| Хорол Ирина Давидовна ИНН 773005000807 | Распоряжается 67% долей в уставном капитале Общества | Взаиморасчетов не было |
| Орлов Валерий Борисович ИНН 692900044255 | Директор Общества | Выплаты по трудовому договору на общую сумму за отчетный период: 2 968,35тыс. руб. |

*Бенефициарные владельцы Общества:*

- Хорол Ирина Давидовна ИНН 773005000807 владеет 67 % доли уставного капитала Общества.

*Перечень должностей, относимых к основному управленческому персоналу Общества:*

Орлов В.Б. Генеральный директор
Силантьева М.О. Заместитель генерального директора
Карнаков Е.С. директор производства
Болховитинова И.А. Директор Продаж.

*Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:*

| Виды вознаграждений | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|
| | 2025 г. | 2024 г. |
| **Краткосрочные вознаграждения**, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | 8268,17 | 7294,03 |
| в том числе: | | |
| Оплата труда за отчетный период | 6555,47 | 5902,23 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетчый период | 1193,82 | 991,56 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 518,88 | 400,24 |

## 9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Общества _____ (Орлов В.Б.)

«30» марта 2026 года