

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и
отчету о финансовых результатах
ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности экономического субъекта (далее также "Общество", "Организация") и краткие сведения об организации

1.1. Сведения об организации и ее органах управления:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ»

- сокращенное название: ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ»;

- юридический адрес: 127238, г.Москва, Локомотивный проезд, д.21;

- фактический адрес: : 127238, г.Москва, Локомотивный проезд, д.21;

- дата государственной регистрации: 12.05.2010;

- ОГРН 1107746390707, ИНН 7701876335;

- Уставный капитал составляет 3 320 000 руб. и разделен на доли между физическими лицами.

Реестродержателем ООО "ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ" является ООО "ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ";

- Общество не имеет филиалы/представительства;

- Общество имеет обособленные подразделения: ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» (КПП 710745001).

- Общество не имеет дочерние и зависимые компании. Консолидированная отчетность не составляется.

1.2. Сведения о деятельности организации:

1.2.1. Основные виды деятельности организации:

- 46.6 (ОКВЭД за счет собственных и кредитных средств) – основной код,

- 22.1 (ОКВЭД),

- 33.12 (ОКВЭД),

1.2.2. Основная деятельность: Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

Дополнительная деятельность: Производство резиновых изделий

Дополнительная деятельность: Ремонт машин и оборудования

Изменений в видах деятельности организации в 2025 году по сравнению с 2024 годом не имеется.

Деятельность ведется на территории Российской Федерации, г. Москва, г.Тула.

Импортные операции: осуществлялись со странами ЕАЭС: Беларусь, Казахстан.

Финансирование деятельности осуществляется за счет за счет собственных оборотных и кредитных средств.

Инвестиционные (кредитные ресурсы) в 2025 году не привлекались, в 2024 году также не привлекались.

По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства/ликвидации.

1.2.3. ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» не имеет лицензий

1.2.4. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 50 человек (на 31.12.2024 г. – 45 человек); среднесписочная численность работников Общества за 2025год составила 33, за 2024 год - 32.

ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» относится к категории малых предприятий – внесена в реестр малых и средних предприятий.

1.2.5.Общество применяет следующий режим налогообложения: ОСНО

2. Информация об учетной политике экономического субъекта в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и информация, необходимая для понимания пользователями представленной отчетности о порядке ее формирования

2.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в действующей редакции), иными нормативными актами – федеральными стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в полном объеме (упрощенный бухгалтерский учет и упрощенная бухгалтерская отчетность не применяются).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

2.2. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности) - раскрытие учетной политики:

2.2.1. При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов).

2.2.2. Согласно учетной политике, Общество признает информацию ***существенной***, если её пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Критерии существенности компанией определяются самостоятельно.

Общество выделяет количественные и качественные критерии существенно-

сти (когда информация влияет на решения пользователей независимо от ее суммового выражения).

В рамках количественных критериев информация считается существенной, если она составляет 5 и более процентов от соответствующей статьи отчетности (при отсутствии качественных характеристик, указанных выше).

2.2.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость включает все расходы, связанные с доставкой, установкой и подготовкой к использованию объекта.

Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды, при наличии возможности совпадения сроков - по аналогии с Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1, если при принятии к учету не устанавливается иной срок).

Амортизация основных средств начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем поступления объекта, прекращает – с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Амортизация основных средств относится в состав расходов по обычным видам деятельности.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства на отчетную дату учитываются по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

Указанный лимит не устанавливается по основным средствам: земельные участки

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Ликвидационная стоимость не устанавливается в случае если она несущественна или нельзя ее определить. В остальных случаях ликвидационная стоимость определяется как предполагаемая стоимость актива на момент окончания его эксплуатации и расчёт чистой суммы, которую можно получить после всех расходов.

Тестирование элементов амортизации основных средств (срока полезного использования, способа амортизации и ликвидационной стоимости) осуществляется перед составлением годовой отчетности, а также при наличии признаков их существенного изменения в течение года.

Тестирование основных средств на предмет обесценения осуществляется перед составлением годовой отчетности; возникшие разницы включаются в состав прочих расходов Общества. Тестирование осуществляется по правилам, предусмотренным МСФО (IAS 36 "Обесценение активов").

2.2.3. Организация признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

-не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

-компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс.руб.

Арендные платежи по договорам аренды, по которым не возникает обязанности признания обязательства по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, срок полезного использования ППА определяется, исходя из наиболее реального срока пользования объектом.

Обязательства по аренде отражаются по дисконтированной стоимости будущих арендных платежей. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой могли бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимой со сроком аренды.

Амортизация ППА относится в состав расходов по обычным видам деятельности, начисление дисконта по обязательствам по аренде – в состав прочих расходов с отнесением в отчете о финансовых результатах к процентным расходам.

2.2.4. Сроки полезного использования **нематериальных активов**(НМА) устанавливаются в месяцах, исходя из периода, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, включая законодательно установленные сроки владения ими.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Амортизация НМА начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем поступления объекта, прекращает – с месяца, следующего за месяцем выбытия.

По НМА с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов нематериальных активов, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу списываются на затраты в момент из запуска в эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Переоценка НМА не производится.

Тестирование элементов амортизации (срока полезного использования, способа амортизации и ликвидационной стоимости) НМА осуществляется перед составлением годовой отчетности, а также при наличии признаков их существенного изменения в течение года.

Тестирование НМА на предмет обесценения осуществляется перед составлением годовой отчетности; возникшие разницы включаются в состав прочих расходов Общества. Тестирование осуществляется по правилам, предусмотренным МСФО (IAS 36 "Обесценение активов").

2.2.5.К *запасам* относятся:

- Сырье и материалы
- Готовая продукция
- Товары

Запасы (оборотные активы) при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка (для целей учёта в составе расходов) осуществляется по средней себестоимости, которая формируется по итогам месяца. Запасы, приобретенные для управленческих нужд (при их незначительности), включаются в расходы периода, в котором они понесены.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов и др.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Указанный оценочный резерв относится в состав прочих расходов.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.2.6. К *финансовым вложениям* в Обществе относятся: предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, и пр. Выданные беспроцентные займы к финансовым вложениям не относятся (отражаются в составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков погашения на отчетную дату).

2.2.7. Расходы на производство продукции аккумулируются на счетах учета затраты ("Основное производство") с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг), заработная плата основного производственного персонала с учетом страховых взносов.

Общепроизводственные расходы аккумулируются на счете "Общепроизводственные расходы" и в конце месяца списываются на счет "Основное производство" с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов осуществляется пропорционально прямым производственным расходам.

Управленческие расходы, учитываемые на счете "Общехозяйственные расходы", а также коммерческие расходы, учтенные на счете "Расходы на продажу" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются), обособливаются в отчете о финансовых результатах.

2.2.8. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется балансовым методом.

2.3. В 2025 году в учетную политику ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» были внесены следующие **изменения**: в учетной политике на 2025 год в отношении основных средств было изменено: установлен лимит отнесения к объектам ОС 100 тыс.руб.

В 2025 году внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность, что привело к изменениям по следующим строкам бухгалтерской отчетности за 2025 год: в связи с исключением строки 1120 сумма НМА (результаты исследований и разработок) отражена по строке 1110.

Иные существенные изменения в учтенную политику в 2025 году не вносились. При этом, способы учета и формирования бухгалтерской отчетности Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

2.5. Информация, необходимая пользователям отчетности о порядке ее формирования:

2.5.1. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2025 году не имеется.

При формировании учетной политики организации допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, не использовались; существенных отступлений от российских правил бухгалтерского учета не было.

Общество досрочно не применяло в 2025 г. никакие опубликованные, но ещё не вступившие в силу, федеральные стандарты бухгалтерского учета.

2.5.2. Изменений учетных оценок Обществом в 2024 г. и в 2025 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

2.5.3. Изменения принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, иных составляющих отчетности и пояснений нет; несопоставимости данных за отчетный период и период, предшествующий отчетному, нет (существенные корректировки не осуществлялись).

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность" изменения составляющих отчетности в части форм и сопоставимых показателей имеются по сворачиванию прочих доходов и расходов в ОФР – курсовые разницы.

2.5.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе соблюдения **принципа непрерывности деятельности** (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты, а также в ином обозримом периоде): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства (не имеет признаков банкротства), способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности (в том числе по операционным и географическим сегментам).

2.5.5. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств ТМЦ, денежные средства, средства в расчетах, оценочные обязательства, отложенные налоги и др.). Излишков и недостач не выявлено.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности силами службы внутреннего контроля.

3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (включая информацию о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств)

3.1. Нематериальные активы, НИОКР:

1) Наличие и движение нематериальных активов НИОКР :

Тыс.руб.

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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	11 162	(6 697)	-	-	-	(2 233)	-	-	-	-	-	-	11 162	(8 930)
	За 2024 г.	11 162	(4 465)	-	-	-	(2 232)	-	-	-	-	-	-	11 162	(6 697)
в том числе:															
Разработка нового продукта_БКР-11	За 2025 г.	11 162	(6 697)	-	-	-	(2 232)	-	-	-	-	-	-	11 162	(8 929)
	За 2024 г.	11 162	(4 465)	-	-	-	(2 232)	-	-	-	-	-	-	11 162	(6 697)

2) Нематериальные активы, созданные организацией НИОКР:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	описано		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			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	11 162	(6 697)	-	-	-	(2 232)	-	-	-	-	-	-	11 162	(8 930)
	3а 2024 г.	11 162	(4 465)	-	-	-	(2 232)	-	-	-	-	-	-	11 162	(6 697)
в том числе:															
Разработка нового продукта _БКР-11	3а 2025 г.	11 162	(6 697)	-	-	-	(2 232)	-	-	-	-	-	-	11 162	(8 929)
	3а 2024 г.	11 162	(4 465)	-	-	-	(2 232)	-	-	-	-	-	-	11 162	(6 697)

3) Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы НИОКР:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы -	2 232	4 465	6 697
в том числе:			
Разработка нового продукта _БКР-11	2 232	4 465	6 697
из них созданные организацией	2 232	4 465	6 697
Неамортизируемые нематериальные активы	-	-	-

4) В отношении нематериальных активов, имущественных прав, НИОКР ограничений не имеется

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Неамортизируемых нематериальных активов нет

Сроки полезного использования и способы определения амортизации нематериальных активов в 2024 году и в 2025 году не изменялись.

Перед составлением годовой отчетности за 2025 год Обществом проведено тестирование элементов амортизации (срока полезного использования, способа начисления амортизации, ликвидационной стоимости). Обществом не выявлена необходимость пересмотра срока полезного использования и иных элементов амортизации НМА.

Признаки обесценения нематериальных активов в 2024 году и в 2025 году не выявлялись; обесценение нематериальных активов по состоянию на отчетную дату или восстановление обесценения отсутствует.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, на отчетную дату – отсутствуют.

Иная информация о нематериальных активах, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, – нет.

НИОКР и природоохранные мероприятия в 2024-2025 гг. не осуществлялись.

3.2. Основные средств, капитальные вложения и аренда:

1) Наличие и движение основных средств:

Тыс.руб.

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.	406 356	(169 678)	3 130	(23 961)	11 228	(31 585)	-	-	-	-	-	-	385 525	(190 035)
	3а 2024 г.	398 927	(133 714)	8 028	(599)	3	(35 967)	-	-	-	-	-	-	406 356	(169 678)
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	159	(8)	2 463	-	-	(87)	-	-	-	-	-	-	2 622	(95)
	3а 2024 г.	-	-	159	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	159	(8)
Сооружения	3а 2025 г.	33 650	(12 403)	667	-	-	(3 110)	-	-	-	-	-	-	34 317	(15 513)
	3а 2024 г.	30 244	(9 582)	3 406	-	-	(2 821)	-	-	-	-	-	-	33 650	(12 403)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	343 460	(135 037)	-	(23 710)	10 977	(26 715)	-	-	-	-	-	-	319 750	(150 775)
	3а 2024 г.	343 508	(104 079)	-	(48)	48	(31 006)	-	-	-	-	-	-	343 460	(135 037)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 470	(1 639)	-	(251)	251	(478)	-	-	-	-	-	-	2 219	(1 866)
	3а 2024 г.	2 946	(1 624)	75	(551)	551	(566)	-	-	-	-	-	-	2 470	(1 639)
Транспортные средства	3а 2025 г.	24 049	(20 553)	-	-	-	(1 134)	-	-	-	-	-	-	24 049	(21 687)
	3а 2024 г.	22 183	(18 423)	1 866	-	(596)	(1 534)	-	-	-	-	-	-	24 049	(20 553)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	120	(34)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	120	(76)
	3а 2024 г.	46	(6)	74	-	-	(28)	-	-	-	-	-	-	120	(34)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 322	-
	3а 2024 г.	-	-	2 322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 322	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	126	(4)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	126	(23)
	3а 2024 г.	-	-	126	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	126	(4)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2) Наличие и движение прав пользования активами:

тыс.руб.

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.	95 355	(34 427)	69 393	(4 012)	-	(66 953)	-	-	-	-	-	160 736	(101 380)
	3а 2024 г.	37 424	(16 675)	73 555	(15 624)	11 677	(29 429)	-	-	-	-	-	95 355	(34 427)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	58 983	(24 906)	55 932	(3 188)	-	(44 389)	-	-	-	-	-	111 727	(69 295)
	3а 2024 г.	24 101	(14 610)	48 640	(13 758)	11 081	(21 377)	-	-	-	-	-	58 983	(24 906)
Сооружения	3а 2025 г.	6 188	(1 124)	-	(413)	-	(1 220)	-	-	-	-	-	5 775	(2 344)
	3а 2024 г.	4 333	(144)	1 855	-	-	(980)	-	-	-	-	-	6 188	(1 124)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 458	(990)	-	-	-	(743)	-	-	-	-	-	4 458	(1 733)
	3а 2024 г.	6 324	(533)	-	(1 866)	596	(1 053)	-	-	-	-	-	4 458	(990)
Земельные участки	3а 2025 г.	25 726	(7 407)	13 461	(411)	-	(20 601)	-	-	-	-	-	38 776	(28 008)
	3а 2024 г.	2 666	(1 388)	23 060	-	-	(6 019)	-	-	-	-	-	25 726	(7 407)

3) Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	252 524	295 284	285 962
в том числе:			
Здания	44 959	34 228	9 491
Сооружения	22 235	26 311	24 851
Машины и оборудование (кроме офисного)	168 975	208 423	239 429
Офисное оборудование	353	831	1 322
Транспортные средства	5 087	6 964	9 551
Производственный и хозяйственный инвентарь	44	86	40
Земельные участки	10 768	18 319	1 278
Другие виды основных средств	103	122	-
Неамортизируемые основные средства - всего	2 322	2 322	-
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 322	2 322	-

3) Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

Тыс.руб.

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	18 989	20 868	23 001
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 488	20 120	22 007
Транспортные средства	501	748	994
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5) Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленно е обесценен ие	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически затраты	накопленно е обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 557	-	-	(10 557)	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 807	-	(1 449)	(14 358)	-	-
в том числе:									
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	560	-	-	(560)	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	(149)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	9 998	-	-	(9 998)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 612	-	-	(11 612)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Строительные и электроматериалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 300	-	(1 300)	-	-	-
Земельный участок кадастровый номер 71:14:021001:2017	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 322	-	-	(2 322)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	74	-	-	(74)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	75	-	-	(75)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 903	-	8 554	-	-	(2 571)	7 886	-
	За 2024 г.	-	-	5 160	-	-	(3 257)	1 903	-
в том числе:									
Теплотрасса для отопления склада от котельной АБК	За 2025 г.	-	-	668	-	-	(668)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Металлическая конструкция 40НС категории С	За 2025 г.	1 903	-	-	-	-	(1 903)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 903	-	-	-	1 903	-
Трансформаторная подстанция	За 2025 г.	-	-	5 204	-	-	-	5 204	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия электроснабжения оборудования от ТП к цеху № 1	За 2025 г.	-	-	2 683	-	-	-	2 683	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Забор	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 457	-	-	(1 457)	-	-
Дорожное покрытие въездной группы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 800	-	-	(1 800)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	88	-	-	(88)	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	88	-	-	(88)	-	-

6) Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись:

7) В течение отчетного года выбытие основных средств осуществлялось вследствие физического износа и продажи. Результат от выбытия основных средств в течение 2025 года 2 231 тыс.руб. (прибыль), отражен в отчете о финансовых результатах сальдировано.

В 2024 году результат от выбытия основных средств составило 0 тыс.руб.;

В течение 2025 года (а также – 2024 года) по основным средствам начислялась амортизация с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности.

Неамортизируемые объекты ОС на 31.12.2025г. составило 2 322 тыс.руб. (земельный участок).

Переоценка основных средств не производилась (не предусмотрена учетной политикой).

В отчетном периоде был пересмотрен срок полезного использования по следующим основным средствам:

Статус учета Тип объекта Способ начисления амортизации на конец периода Основное средство Компонент амортизации	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Измен СПИ, мес	На начало периода		На конец	
				Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	СПИ, мес	Остаток СПИ, мес
Действующие							
Основные средства							
Линейный способ							
Большой валковый питатель каландровой линии модель: 22*Х60L "	БП-000037	14.10.2019	36	Линейный способ	84	120	46
Водокольцевой вакуумный насос GMVP 230/120 из нержавеющей стали	БП-000052	09.09.2020	12	Линейный способ	63	75	12
Машина моечная барабанная MBL-1400	БП-000013	03.07.2018	36	Линейный способ	84	120	31
Стеллажи 600x1000x3000 (MC-900; MC-200)	БП-000047	18.02.2020	36	Линейный способ	61	97	27
Транспортное средство KIA RIO	БП-000063	27.11.2020	24	Линейный способ	60	84	23
Транспортное средство KIA RIO	БП-000064	27.11.2020	24	Линейный способ	60	84	23
Транспортное средство Skoda Kodiaq	БП-000065	16.12.2020	24	Линейный способ	60	84	24
Итого							

Корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений (п. 37 ФСБУ 6/2020, п. 3 ПБУ 21/2008) перспективно в сумме 3 289 тыс.руб. (за 2024 данные корректировки составили: 560 тыс.руб.).

У Общества по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. не имеется затрат на регулярные, с периодичностью более 12 месяцев, ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание.

Объектов на консервации не имеется (в том числе тех, по которым приостановлено начисление амортизации).

Накопленного обесценения основных средств не имеется (обесценения основных средств в течение отчетного года не возникало).

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 18 989 тыс.руб.

Элементы амортизации основных средств в отчетном году существенных изменений не претерпели.

Доход в составе прибыли (убытка) в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, в отчетном периоде не возникал.

8) Капитальные вложения в течение года осуществлялись для ведения текущей деятельности, технического перевооружения производственных мощностей, а именно оснащение дополнительной электроэнергией.

Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в основные средства на 31.12.2025 г. составляет 7 886 тыс.руб. по следующим объектам:

- строительство линии электроснабжения к производственному цеху в сумме 2 863 тыс.руб.

- строительство трансформаторной подстанции в сумме 5 204 тыс.руб.

Ожидаемое завершение работ и ввод объектов планируется в 2026 году.

Обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения, подлежащие включению в расходы или доходы отчетного периода в 2024г. и 2025 г. отсутствовало.

Доход в составе прибыли (убытка) за счет возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами не возникал.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Материально-производственные запасы, предназначенные для осуществления капитальных вложений, по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. - отсутствуют.

9) Проценты, начисленные по обязательству по аренде, составили за 2025 г. 9 022 тыс. руб., за 2024 год – 5 846 тыс.руб.

Обществом в 2025 г. при применении ФСБУ 25/2018 применялась процентная ставка в размере 21 %., исходя из привлечения заемных средств на сопоставимые сроки в среднем под ставку 20,8%, ключевой ставки Банка России с учетом премии на риск); в 2024 году - 15%.

К переменной части арендных платежей относятся фактическое потребление электроэнергии и тепловой энергии по договорам аренды. Указанная переменная часть арендных платежей в состав обязательства по аренде не включается. Расходы по переменной части арендных платежей за 2025 г. составили 55 тыс.руб. (за 2024 год - 46 тыс.руб.).

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в 2024 г. и 2025 г. отсутствовали. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды в 2024 г. и 2025 г. отсутствовали. Ограничений на использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, в 2024 г. и 2025 г. не устанавливалось.

В 2025 г. действовали договоры аренды, по которым в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 не признавались ППА и обязательство по аренде, ввиду того, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду при том, что:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды один договор;

По данному договору было арендовано имущество (оборудование):

- Вальцы Резиноперерабатывающие ПД630
- Полуавтоматический паллетоупаковщик
- Дизельный генератор ТСС АД-60С-Т400-1РКМ7
- Стрейнер-гранулятор модель SGR-65-PCD

Срок договора 7 месяцев (с 01.06.2025г. по 31.12.2025г.) стоимость предмета аренды в месяц 2 400 тыс.руб.

Затраты по арендованному имуществу, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2025 г. и в 2024 году - отсутствовали.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в 2025 г. и в 2024 г. - отсутствовали.

В 2025 году произведен пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде в связи с признанием арендодателей плательщиками по налогу на добавленную стоимость в соответствии с дополнительными соглашениями, а также с продлением договоров.

Тыс.руб.

№ пп	№, дата договора	Предмет аренды	Измени	На	На конец		Ежемеся	Ежемеся	Сумма	Сумма	Показатели					
			я за	начал	периода						платеж за	платеж за	изменен	измене	баланса/ сумма	
			пери	о	СПИ	Оста									тыс.руб.	тыс.руб.
од	пери	мес	ток	СПИ	СПИ	СПИ	до	с	(-	(-	Долгосроч	Краткосро				
мес	ода	мес	СПИ	СПИ	мес	СПИ	01.01.20	01.01.20	уменьшение	уменьшени	ное	чное				
							25г.	25г.	+	е	обязатель	обязатель				
									увеличение)	е)	ство	ство				
											Строка	Строка				
											баланса	баланса				
											1450	1520				
1.	Договор № 01-01-2025/М-Б-ФЗ-АКБ от 01.01.2025г.	Офисное помещение (150м2)	-	-	46	34	-	96	-	-	1 049	867				
2	ДС от 28.12.2024г. к Договору № 01-11/2-2020/М от 01.11.2020г.	Земельный участок (3711м2)	10	46	56	8	1 856	1 848	+13 050	-486		10 436				
3	ДС от 28.12.2024г. к Договору № 01/2-08-2020/М от 01.08.2020г.	Производственное здание №2 (940,2 м2)	12	43	55	7	564	562	+6 114	+7		3 737				
4	ДС от 28.12.2024г. к Договору № 10-10-2020/М от 10.10.2020г.	Производственное здание №1 (1184 м2)	12	46	58	10	710	708	+7 632	+16		5 958				
5	ДС от 28.12.2024г. к Договору № 01/1-08-2020/М от 01.08.2020г.	Нежилое помещение (645,5м2)	13	43	56	8	2 702	2 691	+29 165	-284		17 888				
6	ДС от 28.12.2024г. к Договору № 06-10-2023/М от 06.10.2023г.	КТП	-	46	46	34	150	150	-413	-9	2 695	1 181				
7	Договор № 01-11-2025/М-Б-ФЗ Склад от 01.11.2025	Складское помещение (576 м2)	-	-	26	24		344	-		3 776	3 120				
8	Договор 010-01/25 от 31.12.2024г.	Офисное помещение	6	59	53	41	121	129	-164	-3	3 010	677				
9	Договор лизинга №ААА006436453 от 18.08.2023	транспортное средство	-	35	35	7	226	226				1 218				
ИТОГО							6 329	4 906	+ 55 384	-759	10 530	45 082				

Арендуемое имущество используется для размещения ТМЦ в качестве складских помещений и земельных участков по виду хозяйственной деятельности – торговля, производственные цеха в целях производства и выпуска продукции (резинотехнических изделий), офисные помещения

Арендованные основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга):

Тыс.руб.

№ пп	№, дата договора	Предмет аренды	Сумма платежей за год (тыс.руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Строка баланса
1	Договор № 01-01-2025/М-Б-ФЗ-АКБ от 01.01.2025г.	Офисное помещение (150м2)	1 206	0	-
2	Договор № 01-11/2-2020/М от 01.11.2020г.	Земельный участок (3711м2)	23 290	0	-
3	Договор № 01/2-08-2020/М от 01.08.2020г.	Производственное здание №2 (940,2 м2)	7 085	0	-
4	Договор № 10-10-2020/М от 10.10.2020г.	Производственное здание №1 (1184 м2)	8 923	0	-
5	Договор № 01/1-08-2020/М от 01.08.2020г.	Нежилое помещение (645,5м2)	33 912	0	-
6	Договор № 06-10-2023/М от 06.10.2023г.	КТП	1 896	0	-
7	Договор № 01-11-2025/М-Б-ФЗ Склад от 01.11.2025	Складское помещение (576 м2)	723	0	-
8	Договор 010-01/25 от 31.12.2024г.	Офисное помещение	2 120	0	-
9	Договор лизинга №ААА006436453 от 18.08.2023	транспортное средство	2 717	0	-
ИТОГО			81 872	0	-

В краткосрочную субаренду третьим лицам сданы неиспользуемые офисные и производственные помещения общей площадью 821,6 кв.м. на сумму 611 тыс.руб., доходы от которой отражаются в составе прочих доходов.

В краткосрочную аренду третьим лицам сдано оборудование в количестве 9 единиц на общую сумму 651 тыс.руб., доходы от которой отражаются в составе прочих доходов.

Договоры аренды, по которым Общество является арендодателем и которые идентифицируются как финансовая аренда, в 2025 г. отсутствуют.

Обществом в 2024 г. и 2025 г. не признавалась инвестиция в аренду.

3.3. Запасы:

1) Наличие и движение запасов:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За	108 983	-	392 951	(358 127)	-	-	X	X	143 807	-
	3а	104 046	-	497 592	(492 655)	-	-	X	X	108 983	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За	37 108	-	41 709	(3 501)	-	-	(43 813)	-	31 504	-
	3а	34 675	-	19 097	(3 454)	-	-	(13 210)	-	37 108	-
Готовая продукция	За	23 991	-	-	(84 843)	-	-	89 688	-	28 836	-
	3а	24 308	-	-	(66 277)	-	-	65 960	-	23 991	-
Товары	За	47 884	-	260 926	(224 080)	-	-	(1 263)	-	83 467	-
	3а	44 901	-	367 498	(364 515)	-	-	28	-	47 884	-
Незавершенное производство	За	-	-	90 316	(45 703)	-	-	(44 613)	-	-	-
	3а	-	-	74 833	(8 901)	-	-	(65 932)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	162	-	49 346	(49 508)	-	-	-	-	-	-

2) Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют

3) В 2025 г. и 2024 г. резерв под снижение стоимости (обесценение) запасов Обществом не создавался, не возникло необходимости – на отчетную дату отсутствуют ТМЦ, утратившие свои свойства (качество).

4) Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 г. составляют: 101 008 тыс.руб., на 31.12.2024 г. – 93 430 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность (расчеты с контрагентами):

1) Наличие и движение дебиторской задолженности:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				результаты фактов хозяйственной жизни (проценты, штрафы и иные начисления)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	342 015	-	166 762	839	(67 410)	-	-	-	442 206	-
	3а 2024 г.	458 106	(11 438)	151 491	-	(257 237)	(11 399)	11 438	1 054	342 015	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	93 430	-	26 403	-	(17 194)	-	-	-	102 639	-
	3а 2024 г.	164 328	-	79 103	-	(150 001)	-	-	-	93 430	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	226 506	-	136 239	-	(40 202)	-	-	-	322 542	-
	3а 2024 г.	280 051	(11 438)	61 592	-	(105 219)	(9 918)	11 438	-	226 506	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 786	-	2 280	839	(160)	-	-	-	14 745	-
	3а 2024 г.	12 081	-	1 123	-	(991)	(1 481)	-	1 054	11 786	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 056	-	2	-	(1 054)	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	1 056	-	-	-	-	-	1 056	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 498	-	-	-	(3 498)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 498	-	-	-	-	-	3 498	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	5 739	-	1 839	-	(5 302)	-	-	-	2 276	-
	3а 2024 г.	1 646	-	5 119	-	(1 026)	-	-	-	5 739	-
Итого	3а 2025 г.	342 015	-	166 762	839	(67 410)	-	-	X	442 206	-
	3а 2024 г.	458 106	(11 438)	151 491	-	(257 237)	(11 399)	11 438	X	342 015	-

2) Просроченная дебиторская задолженность отсутствует:

3) Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230 в сумме на 31.12.2025 г. 442 206 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 342 015 тыс.руб.

4) По состоянию на отчетную дату:

- наиболее крупные дебиторы в части задолженности покупателей и заказчиков:

- ООО «АЛЬФА-ФТОР» сумма задолженности 83 281 тыс.руб.
- ООО «ТПО» сумма задолженности 52 564 тыс.руб.
- ООО «ЮРАЛ МИНЕРАЛС» сумма задолженности 38 445 тыс.руб.
- ООО «НИИЭМИ» сумма задолженности 51 332 тыс.руб.
- АО «ЭКЗ» сумма задолженности 36 800 тыс.руб.

- наиболее крупные дебиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков заказчиков (по авансам выданным):

- ООО «ИМПЕКС ГРУПП» сумма задолженности 47 413 тыс.руб.
- ИП Матвиенко А.Н сумма задолженности 33 315 тыс.руб.
- НДС по авансам выданным не исчислялся.

5) В течение 2025 года не производилось списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию (безнадежной дебиторской задолженности), за счет резерва по сомнительным долгам, в течение 2024 г. – списание произведено на сумму 11 399 тыс.руб.) в связи с ликвидацией контрагента.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 г. и в 2025 г. не формировался по задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (вне зависимости от сроков просрочки погашения задолженности).

Расчеты с контрагентами по претензиям в 2024 и в 2025 не возникали.

3.5. Финансовые вложения:

1) Наличие и движение финансовых вложений:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		процент (включая доведенные)	текущей рыночной стоимости и/резерв	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	44 800	-	2 700	(13 555)	-	-	-	-	33 945	-
	За 2024 г.	51 525	-	55 500	(62 225)	-	-	-	-	44 800	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	44 800	-	2 700	(13 555)	-	-	-	-	33 945	-
	За 2024 г.	51 525	-	55 500	62 225	-	-	-	-	44 800	-
Итого	За 2025 г.	44 800	-	2 700	(13 555)	-	-	-	-	33 945	-
	За 2024 г.	51 525	-	55 500	(62 225)	-	-	-	-	44 800	-

2) Иное использование финансовых вложений отсутствует:

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, - нет; стоимость финансовых вложений предоставленных займов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на 31.12.2025 г. составляет 33 945 тыс.руб., на 31.12.2024 г. – 44 800 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Предоставленные займы не отражались в оценке по дисконтированной стоимости (не требуются).

Совместной деятельности не ведется; договоры простого товарищества отсутствуют; сделки по объединению бизнесов не осуществляются.

Цифровых финансовых активов в 2024 г. и 2025 г. не приобреталось; в остатке на 31.12.2024 г. 31.12.2025 г. не имеется.

3.6. Информация о денежных средствах организации (информация, также поясняющая и дополняющая отчет о движении денежных средств):

1) Сверка показателей отчётных форм по состоянию на отчетную дату:

Тыс.руб.

Стр. 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, тыс.руб.		Стр. 4450 и стр. 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (конец) отчетного периода" Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	
на 31.12.2023	91 262	на 31.12.2023	91 262
на 31.12.2024	90 473	на 31.12.2024	90 473
на 31.12.2025	8 858	на 31.12.2025	8 858

2) Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.:

Тыс.руб.

Отчетная дата	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, всего	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:				
		остатки на расчетных, текущих и иных аналогичных счетах в банках	остатки на валютных счетах	остатки наличных денежных средств	переводы в пути	эквиваленты денежных средств
на 31.12.2023	92 262	3 681	1 756			85 825*
на 31.12.2024	90 473	86 276	4 197			
на 31.12.2025	8 858	5 384	3 474			

3) Пояснения по денежным потокам и их отражению в отчётности:

- к денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам организацией относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца (при условии надежности кредитной организации);

- в случае возникновения денежных потоков, не отнесенных непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности (как указано в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету) данные операции для целей формирования ОДДС классифицируются организацией самостоятельно, исходя их экономической сущности, а также отношения к отражению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах;

"Свернуто" денежные потоки отражались в части НДС к уплате/к возмещению по операционной деятельности;

- иной существенной информации для понимания показателей отчета о движении денежных средств не имеется.

4) Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых, но не использованных организацией по состоянию на отчетную дату кредитных линий, ограничения по использованию данных ресурсов (ковенанты) отсутствуют;

б) величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта по состоянию на отчетную дату отсутствуют;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита – не имеется;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) - отсутствуют.

5)Дополнительная информация по ОДДС:

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

б) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности– отражена как денежные потоки по основной деятельности;

в) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – не имеется.

3.7. Операции с иностранной валютой:

1) Активов и обязательств в иностранной валюте имеется:

USD – 8 340 что составляет 657 тыс.руб.;

EUR – 10 000 что составляет 921 тыс.руб.;

CNY – 169 926 что составляет 1 896 тыс.руб.

2) Пересчет денежных потоков в иностранной валюте в рублёвый эквивалент производится по курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции, а по остаткам на валютных счетах также на отчетную дату;

Курсовые разницы в отчетном году отражены в отчете о финансовых результатах сальдировано (прочие доходы от выбытия составили 52 996 тыс.руб., прочие расходы – 25 400 тыс.руб.); за 2024 год соответствующая корректировка произведена. Сальдированное отражение курсовых разниц в составе сопоставимых показателей за 2024 год составило: 36 675 тыс.руб. – прочие доходы, 50 062 тыс.руб. – прочие расходы, 13 387 тыс.руб. – сальдированный результат.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, не зачислялись.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 года составил USD - 78.2267; EUR – 92.0938; CNY -11,1592, на 31.12.2024 г. - USD – 101,6797; EUR – 106,1028; CNY -13,4272. Необходимости установления иного курса в 2025 г. для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств не возникло.

2) Активы, выраженные в иностранной валюте составляют:

Тыс.руб.

Вид актива, строка баланса	Сумма актива в тыс.руб.	Иностранная валюта	Количество единиц актива в валюте– (в тыс.ед.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	96 956	USD	1 239

(1230)			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (1230)	8 358	EUR	91

Ограничения на использование указанных активов: не имеется.

3) Обязательства, выраженные в иностранной валюте составляют:

Тыс.руб.

Вид обязательства, строка баланса	Сумма обязательства в тыс.руб.	Иностранная валюта	Количество единиц обязательства в валюте в тыс.ед.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (1520)	98 224	USD	1256
	8 443	EUR	92
	13 327	CNY	1 194
Расчеты с покупателями и заказчиками (1520)	110 906	USD	1 311
	60 939	EUR	622
Краткосрочные займы (в валюте) (1510)	48 892	USD	625

Ограничения на погашение указанных обязательств: не имеется.

3.8. Собственный капитал (включая нераспределённую прибыль) организации (информация, также поясняющая и дополняющая отчет об изменениях капитала):

- 1) Изменений размера уставного капитала ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» в 2024 г. и 2025 г. не осуществлялось.
- 2) Резервный капитал не создавался.
- 3) Добавочный капитал не создавался.
- 4) Дополнительных вкладов в имущество Общества от акционеров не поступало.
- 5) Доли в уставном капитале, принадлежащие Обществу составляют: 3 320 тыс.руб. - на 31.12.2025 г., 3 320 тыс.руб. на 31.12.2024 г.
- 5) Задолженность по оплате долей в уставном капитале отсутствует.
- 6) Доходов и расходов, относимых в 2024 г. и 2025 г. непосредственно за счет собственного капитала организации нет.
- 7) Промежуточные дивиденды акционерам в течение 2024 г. и 2025 г. не объявлялись и не выплачивались.

3.9. Обязательства организации, включая полученные кредиты и займы, выданные (полученные) обеспечения, оценочные обязательства:

- 1) **Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):**

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици	
			в	процент	погашен	на		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	84 107	4 825	-	(5 797)	-	(49 309)	33 826
	За 2024 г.	134 049	46 358	-	(64 425)	-	(31 875)	84 107
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	58 607	4 825	-	(3 593)	-	-	10 530
	За 2024 г.	21 549	46 358	-	(9 300)	-	-	58 607
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	85 000	-	-	(53 125)	-	(31 875)	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	25 500	-	-	(2 204)	-	-	23 296
	За 2024 г.	27 500	-	-	(2 000)	-	-	25 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	717 487	281 907	1 025	(221 718)	(83 372)	49 309	744 638
	За 2024 г.	811 489	365 706	566	(441 038)	(51 111)	31 875	717 487
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	425 662	170 039	7	(51 655)	(83 066)	-	460 987
	За 2024 г.	429 802	166 043	-	(119 072)	(51 111)	-	425 662
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	253 824	46 477	-	(121 794)	-	-	178 507
	За 2024 г.	333 916	193 962	-	(274 054)	-	-	253 824
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	383	(998)	1 018	(230)	-	-	173
	За 2024 г.	327	270	2	(216)	-	-	383
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	4 022	-	(8 249)	-	49 309	45 082
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	31 875	55 198	-	(37 875)	(306)	-	48 892
	За 2024 г.	-	5 300	-	(5 300)	-	31 875	31 875
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10	180	-	(190)	-	-	-
	За 2024 г.	26	564	-	(580)	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	152	1 973	-	(5)	-	-	2 120
	За 2024 г.	493	22	-	(363)	-	-	152
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 135	-	-	(1 720)	-	-	3 415
	За 2024 г.	46 348	-	-	(41 213)	-	-	5 135
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	4 108	-	-	-	-	4 108
	За 2024 г.	230	-	-	(230)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	446	524	-	-	-	-	970
	За 2024 г.	337	109	-	-	-	-	446
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	384	-	-	-	-	384
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	801 594	286 732	1 025	(227 515)	(83 372)	Х	778 464
	За 2024 г.	945 538	412 064	566	(505 463)	(51 111)	Х	801 594

4) Просроченные обязательства отсутствуют

3) Обязательства (кредиторская задолженность) Также к краткосрочным обязательствам отнесена кредиторская задолженность с сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты, связанная с операционным циклом организации, в сумме на 31.12.2025 г. 650 664 тыс.руб. на 31.12.2024 г. 685 602 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату:

- наиболее крупные кредиторы в части задолженности покупателей и заказчиков (по авансам полученным):

- АО «ЭКЗ» сумма задолженности 97 663 тыс.руб.
- АО «КВАРТ» сумма задолженности 60 774 тыс.руб.
- АО «ЧПО им. Чапаева» сумма задолженности 40 807 тыс.руб.

- наиболее крупные кредиторы в части задолженности поставщиков и подрядчиков:

- ООО «ИМПЭКС ГРУПП» сумма задолженности 148 029 тыс.руб.
- ООО «Лайф Прект» сумма задолженности 67 572 тыс.руб.
- ООО «Техногерметика» сумма задолженности 103 000 тыс.руб.
- WELL SHYANG MACHINERY CO.. LTD сумма задолженности 85 291 тыс.руб.

НДС по авансам полученным в сумме 35 702 тыс.руб. отражен в балансе по стр.1520.

Вся отраженная в балансе кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

3) По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет непогашенные займы:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано с долгосрочных в краткосрочные	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные займы	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	85 000	0	0	(53 125)	0	(31 875)	0
Краткосрочные займы	За 2025 г.	31 875	55 198	0	(37 875)	(306)	0	48 892
	За 2024 г.	0	5 300	0	(5 300)	0	31 875	0
ИТОГО	За 2025 г.	31 875	55 198	0	(37 875)	(306)	0	48 892
	За 2024 г.	85 000	5 300	0	(58 425)	0	0	0

- краткосрочные беспроцентный заем в объеме 625 тыс.ед. USD, что составило на 31.12.2025г. составило 48 892 тыс.руб., полученные от ООО "ТРЭМ-СЕРВИС" на текущую деятельность (выплата заработной платы, оплата налогов в бюджет, оплата товаров работ, услуг)

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет непогашенные займы:

- краткосрочные в объеме 31 875 тыс.руб., переведенный из долгосрочного в краткосрочный заем со сроком погашения до 31.12.2025г от УФК по г.Москве (ФГАУ «Российский фонд технологического развития», сроком погашения 60 месяцев на цели закупки оборудования для развития производства регенерированных бутиловых компаундов под 1% годовых процентов (эффективная ставка).

В течение 2025 года было получено краткосрочных заемных средств

- 625 тыс.ед. USD в рублевом выражении 49 198 тыс.руб., курсовые разницы в сумме 306 тыс.руб. отражены в прочих доходах курсовые разницы
- 6 000 тыс.руб., погашено 6 000 тыс.руб.

В течение 2024 года долгосрочных заемных средств погашено 53 125 тыс.руб. и переведено в состав краткосрочных обязательств 31 875 тыс.руб.

В течение 2024 года было получено краткосрочных заемных средств 5 300 тыс.руб., погашено 5 300 тыс. руб.

Обязательства перед указанными кредиторами в течение 2024 и 2025 гг. выполнялись в полном объеме и в установленные сроки (включая ковененты, предусмотренные в договорах займа).

В течение 2025 года Обществом уплачено процентов и иных платежей за пользование заемными средствами в объеме 181 тыс.руб. с отнесением в состав прочих расходов. Капитализация процентов не осуществлялась в связи с отсутствием инвестиционных активов.

В течение 2024 года Обществом уплачено процентов и иных платежей за пользование заемными средствами в объеме 564 тыс.руб. с отнесением в состав прочих расходов. Капитализация процентов не осуществлялась в связи с отсутствием инвестиционных активов.

4) Обеспечения обязательств:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	160 077	119 270	13 050
в том числе:			
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	138 750	97 944	-
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г.Москве к/с 30101810145250000411 в Главном управлении Банка	20 000	20 000	-
ТОГФ	1 327	1 327	1 327
ПАО СБЕРБАНК	-	-	10 062
ФИНТЕНДЕР АО	-	-	1 242
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	-	-	236
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	-	-	184
Выданные - всего	-	-	-

Обеспечения для полученных займов в 2025 году не выдавались.

За третьих лиц поручительства не выдавались:

Иные обеспечения принятых обязательств, третьим лицам не выдавались.

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

5) Оценочные обязательства:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 014	5 256	2 384	887	4 999
	За 2024 г.	2 799	2 685	1 957	513	3 014
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 014	5 256	2 384	887	4 999
	За 2024 г.	2 799	2 685	1 957	513	3 014

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам работникам (с учетом страховых взносов) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 999 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 3 014 тыс.руб.). Ожидаемый срок использования данного оценочного обязательства – 2026 год.

Иные оценочные обязательства не создавались, ввиду отсутствия условий их признания (не требуются).

3.10. Прочие показатели бухгалтерского баланса:

- в составе прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2025 г.: 33 826 тыс.руб. в том числе:

- Долгосрочные обязательства по аренде в сумме 10 530 тыс.руб.
- Безвозмездные поступления в сумме 23 296 тыс.руб.

на 31.12.2024 г., соответственно, 84 107 тыс.руб., в том числе

- Долгосрочные обязательства по аренде в сумме 58 607 тыс.руб.тыс.руб.
- Безвозмездные поступления в сумме 25 500 тыс.руб.

- в составе прочих краткосрочных обязательств

на 31.12.2025 г.: 45 082 тыс.руб. в том числе:

- Обязательства по аренде в сумме 45 082 тыс.руб.

- **доходы будущих периодов** возникли вследствие получения гранта на приобретение оборудования, связанных с технологическими инновациями и отражены в составе долгосрочных обязательств на 31.12.2025 г. в сумме 23 296 тыс.руб., на 31.12.2024 г. в сумме – 25 500 тыс.руб. и краткосрочных обязательств на 31.12.2025 г. в сумме 2 102 тыс.руб., на 31.12.2024 г. в сумме – 2 000 тыс.руб.;

3.11. Доходы и расходы организации (информация, дополняющая отчет о финансовых результатах):

1) К выручке (доходам от обычных видов деятельности) в организации относится: торговля, производство. Соответствующие данной деятельности расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Иные поступления (доходы и расходы) относятся к прочим доходам и расходам.

Динамика показателей основной деятельности организации по видам:

Тыс.руб.

Наименование показателей	Значение показателей	
	2025 г.	2024 г.
Выручка, тыс.руб.	397 338	528 494
- От реализации покупных товаров (торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями, торговля резинотехническими изделиями)	331 253	496 566
-От реализации товаров собственного производства (производство резинотехнических изделий)	39 645	31 928
- Услуги по монтажу оборудования, Техническое обслуживание оборудования	26 424	31 928
- прочие услуги	16	
Прямые расходы, тыс.руб.	351 977	496 566
- От реализации покупных товаров (торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями, торговля резинотехническими изделиями)	224 080	361 000
-От реализации товаров собственного производства (производство резинотехнических изделий)	98 373	74 767
- Услуги по монтажу оборудования, Техническое обслуживание оборудования	29 524	

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по данным операциям в отчетном и предшествующем году, – договорные цены.

Продукция (работы, услуги) продавалась на территории России, в г.Москва, г.Тула,. Так как организация не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, то информация в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" подробно в настоящих Пояснения не раскрывается.

2) Расходы организации:

- расходы по обычным видам деятельности (с учетом незавершенного производства):

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	275 783	382 638
Затраты на оплату труда	34 452	18 797
Отчисления на социальные нужды	8 137	4 180
Амортизация	94 172	65 198
Прочие затраты	55 855	41 025
Итого по элементам	468 399	150 838
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(8 112)	(2 666)
Итого расходы по обычным видам деятельности	460 287	509 172

- прочие доходы и, соответственно, расходы включают:

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 год		Примечание
	Прочий доход	Прочий расход	Прочий доход	Прочий расход	
Доход (расход) от сдачи имущества в аренду	12 620	6 599	8 194	2 890	
Проценты полученные,	2 402-		5 417		
Проценты уплаченные, - в том числе при дисконтировании обязательства по аренде		9 203 9 022		6 412 5 848	
Продажа основных средств и капитальных вложений	2 231				
Расходы на услуги кредитных организаций		6 735		2 819	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	841	1 025		3	
Сумма резерва по сомнительным долгам списанная в связи с ликвидацией дебитора			11 438	11 399	
Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	11 066		150		
Доходы от прощения долга	72 000		50 961		
Создание (восстановление, списание) оценочных обязательств) – по оплате труда включая страховые взносы	887		513		
Курсовые разницы	27 596			13 387	
Корректировка реализации			2 332	13 991	
Списание доходов будущих периодов	1 982		2 000		
Перечисление средств (взно-					

сов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий		1 800		100	
Прочие доходы (расходы) – расшифровываются при ответственности	167	1 302	902	1 220	

Доходы от размещения средств на банковских вкладах (депозитах) и расходы по уплаченным процентам по заемным средствам отражены в Отчете о финансовых результатах обособленно.

Прочие доходы и расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков – нет.

- остаток *расходов будущих периодов* включает на 31.12.2025 г. банковские гарантии; страхование имущества и отражен: в бухгалтерском балансе по стр.1230 "Дебиторская задолженность" – 2 276 тыс.руб.; включает на 31.12.2024 г. банковские гарантии; страхование имущества и отражен: в бухгалтерском балансе по стр.1230 "Дебиторская задолженность" – 5 739 тыс.руб.

4. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

4.1. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и условные обязательства, события после отчётной даты:

- условные активы и условные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Существенных изменений в порядке формирования и отражения оценочных значений и оценочных обязательств в 2025 году не возникло;

- на 31.12.2025 г. Общество является участником следующих арбитражных разбирательств по взысканию неустойки за нарушение условий договора поставки оборудования с ООО «Уральский шинный завод» доходы полученные выплаты неустойки в размере 839 тыс.руб отражены в прочих доходах.

По указанным судебным разбирательствам оценочное обязательство не требуется;

В Обществе не существует существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г.,

которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих Пояснениях.

- Общество не отражает никакие активы и обязательства по справедливой стоимости, кроме непосредственно обозначенных в федеральных правилах бухгалтерского учета, описанных в настоящих Пояснениях отдельно.

4.2 Налогообложение организации:

Общество в течение 2025 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на прибыль (начислено 2 846 тыс.руб., уплачено 1 583 тыс.руб.);
- НДС (начислено 12 084 тыс.руб., уплачено 13 212 тыс.руб.);
- Косвенный налог НДС при импорте товаров (начислено 7 274 тыс.руб., уплачено 4 213 тыс.руб.);
- Налог на имущество (начислено 430 тыс.руб., уплачено 435 тыс.руб.);
- Транспортный налог (начислено 124 тыс.руб., уплачено 124 тыс.руб.);
- Земельный налог (начислено 88 тыс.руб., уплачено 88 тыс.руб.);
- НДФЛ (начислено 4 168 тыс.руб., уплачено 4 168 тыс.руб.);
- страховые взносы по единому тарифу (начислено 7 509 тыс.руб., уплачено 6 994 тыс.руб.);
- страховые взносы по обязательному социальному страхованию от НС и проф. заболеваний (начислено 64 тыс.руб., уплачено 55 тыс.руб.);

Общество в течение 2024 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог на прибыль (начислено 7 271 тыс.руб., уплачено 8 673 тыс.руб.);
- НДС (начислено 18 283 тыс.руб., уплачено 59 496 тыс.руб.);
- Налог на имущество (начислено 429 тыс.руб., уплачено 433 тыс.руб.);
- Транспортный налог (начислено 125 тыс.руб., уплачено 124 тыс.руб.);
- Земельный налог (начислено 73 тыс.руб., уплачено 51 тыс.руб.);
- НДФЛ (начислено 2 363 тыс.руб., уплачено 2 363 тыс.руб.);
- страховые взносы по единому тарифу (начислено 3 995 тыс.руб., уплачено 3 886 тыс.руб.);
- страховые взносы по обязательному социальному страхованию от НС и проф. заболеваний (начислено 36 тыс.руб., уплачено 36 тыс.руб.);

В бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражено по стр.1520 на 31.12.2025 г. в сумме 4 108 тыс.руб., на 31.12.2024 г. по строке 1230 в сумме 3 498. Указанная задолженность сверена с ФНС.

Просроченной задолженности по налогам и сборам организация на отчетную дату не имеет; отсроченных (рассроченных) платежей по налогам не имеется.

Санкции, предъявленные налоговыми органами к Обществу в отчетном году в виде штрафов и пени, отсутствуют За 2024 г. отсутствуют.

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом применяется.

Постоянные налоговые разницы на 31.12.2025г. в сумме 788 тыс.руб. возникли за счет следующих показателей

				Тыс.руб.
Наименование показателя		сумма	Ставка по налогу на прибыль	Постоянные разницы
Перечисление средств (взно-сов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью	ПР	1 800,00	25%	450
Расходы, связанные с реализацией основных средств	ПР	755	25%	189
Прочие расходы не принимаемые по налоговому учету	ПР	501,00	25%	125
Членские (вступительные) взносы в общественные организации (ассоциации)	ПР	56,00	25%	14
Итого		3 112,00		778

отложенные налоговые активы в сумме 37 804 тыс.руб. сформированы вследствие следующих показателей

Наименование показателя	сумма
Основные средства	35
Оценочные обязательства и резервы	1 250
Расходы будущих периодов	19 872
Арендные обязательства	16 647
Итого	37 804

отложенные налоговое обязательства в сумме 45 574 тыс.руб.- за счет следующих показателей

Наименование показателя	сумма
Готовая продукция	6 841
Доходы будущих периодов	20 267
Материалы	14
Нематериальные активы	558
Основные средства	16 254
Проценты по обязательствам	1 640
Итого	45 574

условный расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный год составляет 11 323 тыс.руб.

Постоянные налоговые разницы на 31.12.2024 г. в сумме 61 тыс.руб. возникли за счет следующих показателей,

				Тыс.руб.
Наименование показателя		сумма	Ставка по налогу на прибыль	Постоянные разницы
Перечисление средств (взно-сов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью	ПР	100,00	20%	20
Прочие расходы не принимаемые по налоговому учету	ПР	143,00	20%	29
Членские (вступительные) взносы в общественные организации (ассоциации)	ПР	62,00	20%	12
Итого		305,00		61

отложенные налоговые активы в сумме 32 904 сформированы вследствие следующих показателей

тыс.руб.

Наименование показателя	сумма
Основные средства	193
Оценочные обязательства и резервы	754
Расходы будущих периодов	14 715
Арендные обязательства	17 242
Итого	32 904

отложенные налоговое обязательства в сумме 32 196 - за счет следующих показателей;

тыс.руб.

Наименование показателя	сумма
Готовая продукция	5 216
Доходы будущих периодов	8 094
Материалы	6
Нематериальные активы	1 116
Основные средства	16 278
Проценты по обязательствам	1 486
Итого	32 196

условный расход (доход) по налогу на прибыль составляет в 2024 г. 9 698 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль для организации, согласно нормам НК РФ, для настоящей отчетности составляет 25% (в 2024 году – 20%);

4.4. Дивиденды за 2025 год до составления настоящей отчетности не объявлялись.

4.5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. нет.

4.6. Прекращаемой деятельности (прекращаемых операций) и долгосрочных активов для продажи нет. Существенных ограничений по использованию активов организации нет.

4.7.Связанные стороны и операции со связанными сторонами:

4.7.1. К связанным сторонам Общества относятся:

управленческий персонал.

Бланк Александр Семенович – генеральный директор

Бланк Борис Семенович – 60% доли в уставном капитале

Матвиенко Александр Николаевич – 40% доли в уставном капитале

Контролирующими участниками Общества являются: физические лица:

Бланк Борис Семенович – 60% доли в уставном капитале

Матвиенко Александр Николаевич – 40% доли в уставном капитале

Бенефициарным владельцем Общества является

Бланк Борис Семенович – 60% доли в уставном капитале

Матвиенко Александр Николаевич – 40% доли в уставном капитале.

Изменения в составе акционеров (участников) Общества в 2025 году не было.

4.7.2. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2025 г. Общество не совершало.

4.7.4. Операции со связанными сторонами:

1) Бланка Александра Семеновича

Тыс.руб.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	год	На начало года		изменения за период			На конец года		
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Покупка у связанной стороны	Оплата связанной стороне	Продажа связанной стороне	Оплата от связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Продажа МПЗ (запчасти к оборудованию, прочее)	2025	0	0			229		229	0
	2024	0	0					0	0
Покупка МПЗ (запчасти к оборудованию, прочее)	2025	0	0	650	60			0	590
	2024	0	0					0	0
Займы	2025	0	0			1 000		1 000	0
	2024	0	0	1 300	1 300			0	0
Проценты по займам	2025	0	0			3		0	3
	2024	0	0	2	2			0	0
ИТОГО	2025	0	0	650	60	1232	0	1229	593
	2024	0	0	1302	1302	0	0	0	0

Форма расчетов: безналичная.

5) Бланк Борис Семенович

Тыс.руб.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	год	На начало года		изменения за период			На конец года		
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Покупка у связанной стороны	Оплата связанной стороне	Продажа связанной стороне (начислены процентов)	Оплата от связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Продажа МПЗ (запчасти к оборудованию, прочее)	2025	2 321	0				3 428		1 107
	2024	0	0			10 835	8 514	2 321	
Покупка МПЗ (запчасти к оборудованию, прочее)	2025	0	785		11 350			10 565	
	2024	0	0	11 170	10 385				785
Аренда оборудования ,аренда помещений, аренда земельных	2025	0	0	20 614	20 614				
	2024	144	16 500	14 672	31 028				
Займы	2025	0	0						
	2024	0	0			1 300	1 300		
Проценты по займам	2025	0	0						
	2024	0	0			11	11		
ИТОГО	2025	2 321	785	20 614	31 964	0	3 428	10 565	1 107
	2024	144	16 500	25 842	41 413	12 146	9 825	2 321	785

Форма расчетов: безналичная

Матвиенко Александр Николаевич

Тыс.руб.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	год	На начало года		изменения за период				На конец года	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Покупка у связанной стороны	Оплата связанной стороне	Продажа связанной стороне (начисление процентов)	Оплата от связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Продажа МПЗ (запчасти к оборудованию, прочее, РТИ)	2025	3 145	0			690		3 835	0
	2024	0	0			330	155	3 145	0
Покупка МПЗ (запчасти к оборудованию, прочее)	2025	0	0	400	34 015			33 615	0
	2024	16 395	17 886		17 886				0
Аренда оборудования ,аренда помещений, аренда земельных	2025	0	0	56 422	56 422			0	0
	2024	0	0	24 197	24 197			0	0
Займы	2025	16 750	0			1 000	1 355	16 395	0
	2024	16 750						16 750	0
Проценты по займам	2025	7 416	0			1 130		8 546	0
	2024	6 294	0			1 122		7 416	0
ИТОГО	2025	27 311	0	56 822	90 437	2 820	1 355	62 391	0
	2024	39 439	17 886	24 197	42 083	1 452	155	27 311	0

Форма расчетов: безналичная.

Матвиенко А.Н. является генеральным директором и единственным акционером ООО «СМАК»

Тыс.руб.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	год	На начало года		изменения за период				На конец года	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Покупка у связанной стороны	Оплата связанной стороне	Продажа связанной стороне (начисление процентов)	Оплата от связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Продажа МПЗ	2025	30 935	0			19		30 954	0
	2024	30 831	0			104		30 935	0
Аренда оборудования ,аренда помещений, аренда земельных	2025	160	0			120		280	0
	2024	40	0			120		160	0
Займы	2025	14 350	0					14 350	0
	2024	14 350	0					14 350	0
Проценты по займам	2025	3 053	0			691		3 743	0
	2024	2 362	0			691		3 053	0
ИТОГО	2025	48 498	0	0	0	830	0	49 327	0
	2024	47 583	0	0	0	915	0	48 498	0

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям предусмотрены договорами.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не формировались (не требуются); дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не списывались (не требуется).

4.7.5. Управленческому персоналу выплачено текущее вознаграждение в денежной форме (в совокупности) за 2025 год 8 922 тыс.руб. , в том числе НДФЛ – 1149 тыс.руб., страховые взносы по данным выплатам составили: 1 899 тыс.руб. Соответственно, за 2024 год указанные суммы: 7 737 тыс.руб., 1 150 тыс.руб., 1882 тыс.руб.

Иные (долгосрочные вознаграждения) управленческому персоналу не предоставлялись.

5. Иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств

5.1. Структура органов управления ООО "ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ":

- высшим органом управления ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» является общее собрание акционеров;

- единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор; полномочия определены уставом на срок три года. Генеральным директором является Бланк Александр Семенович;

В течение 2025 года проведено 1 собрание акционеров (в том числе 1 внеочередное по вопросу об утверждении аудита за период 2025 год).

5.2. Отчетность ООО «ФТОРЭЛАСТОМЕРЫ» за 2024 (предшествующий) год подвергалась аудиту (аудитор – ООО "ИЛЛО_АУДИТ", ОРНЗ 12006048802). Аудитором Общества за 2025 год является ООО "Илло-Аудит" (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество", ОРНЗ 12006048802).

5.3. **Размер чистых активов** организации на 31.12.2025 г. составил 140 599 тыс.руб. с учетом суммы доходов будущих периодов (превышает сумму уставного капитала); на 31.12.2024 г. – 111 845 тыс.руб.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.

5.4. Раскрытие информации о рисках:

5.4.1. В данном разделе мы раскрываем информацию о тех рисках хозяйственной деятельности организации, которые с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

5.4.2. Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации:

1) Финансовые, включая следующие группы:

- рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае существенного изменения курсов иностранных валют. Общество несет риски, связанные с изменением таможенного законодательства, т.к. Общество занимается внешнеторговыми операциями;

- кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам, риск не возникает в существенных объемах;

- риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др., риск не возникает в существенных объемах;

В связи с проведенной оценкой данных рисков (включая воздействие зарубежных санкций, связанных со специальной военной операцией) мы не ожидаем существенного влияния на оценку соблюдения нашей организацией принципа непрерывности деятельности.

Существенного изменения в видах рисков и их уровне по сравнению с предшествующим отчетным периодом нет.

Основой управления финансовыми рисками в организации является управление ликвидностью и платёжеспособностью организации в совокупности с рентабельностью целью обеспечения своевременного получения финансовых ресурсов, исполнения принятых платежных обязательств.

Генеральный директор _____ (Бланк А.С.)

"20" марта 2026 г.

