ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Завод «ГофропакТюмень»

625001, г. Тюмень, проезд Воронинские горки,176 т/ф. (3452) 68-98-98
сайт: www.zgpt.ru e-mail: mail@zgpt.ru
ИНН **7204055032** КПП **720301001** ОГРН **1027200827400**
Банк: Филиал «Центральный» ВТБ г. Москва
Р/с 40702810410150005075 К/с 30101810145250000411 БИК 044525411

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Завод «ГПТ» далее по тексту «Общество» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

1.	**Полное фирменное наименование Организации**	**Общество с ограниченной ответственностью Завод «ГофропакТюмень»**
2.	Сокращенное наименование Организации	ООО Завод «ГПТ»
3.	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
4.	Юридический адрес	г. Тюмень, проезд Воронинские горки 176
5.	Дата регистрации	22.11.2002г.
6.	ОГРН	1027200827400
7.	Код ИНН /КПП	7204055032/720301001
8.	Идентификационный код ОКПО	59646766
9.	Код территории по ОКАТО	71701000
10.	Код собственности (ОКФС)	16
11.	ОКВЭД	17.21 Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары
12.	Уставной капитал	100 тыс. руб.
13.	Генеральный директор	Горб Вячеслав Анатольевич
14.	Главный бухгалтер	Ельникова Галина Геннадьевна

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества: Горб Вячеслав Анатольевич, действующий на основании Устава (срок полномочий бессрочен).

Исполнительным директором ООО Завод «ГПТ» является Юрченко Юрий Николаевич. На основании доверенности от 31.07.2023г., исполнительный директор имеет право осуществлять организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции (заключение договоров с юридическими и физическими лицами, представлять интересы Общества в государственных органах, арбитражных судах, подписывать финансово-распорядительные документы и иное).

Организация не имеет обособленные подразделения.

Организация не имеет дочерние и зависимые организации.

Лицензируемых видов деятельности без лицензии в проверяемом периоде Организация не вела.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары.

Среднесписочная численность работников на предприятии на конец отчетного периода составила **160** человек.

Согласно Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ, о раскрытии информации о бенефициарных владельцах компании учредителями ООО Завод «ГПТ» являются:

-50% Горб Вячеслав Анатольевич,

-50% Горб Юлия Николаевна.

Аудитор Общества: Центр аудиторских услуг «Перспектива» являющийся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) ИНН: 4501109366, ОГРН: 1044500013744
Место нахождения: 640002, г.Курган, ул. К.Мяготина, д.124а,офис 401, Тел.8 (3522) 46-28-01

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом директора Общества от 27 декабря 2024 года.

2.1. Организационные аспекты Учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Ответственность за правильность отражения операций в бухгалтерском и налоговом учете несет главный бухгалтер.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется «1С: Предприятие 8.3».

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета Общества производится в валюте Российской Федерации, в суммах без округления до целых рублей (в рублях и копейках).

2.2. Критерий существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение

об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом, независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

2.3. Составление бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской отчетности для Общества разрабатываются на основе образцов форм, рекомендованных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.4. Существенные аспекты учетной политики

Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 100 000 руб. и выше.

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, сооружение и изготовление.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Аналитический учет основных средств в регистрах бухгалтерского учета ведется в разрезе подразделений учета затрат и материально-ответственных лиц.

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

При приобретении основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования по ним уменьшается на срок эксплуатации данного объекта предыдущим собственником. В том случае, если фактический срок использования объекта предыдущим собственником превышает установленный предел, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, установленного с учетом требований техники безопасности, назначения объекта и других факторов.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и

производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Затраты на ремонт капитализируются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" в следующих случаях :

-выполняется капитальный ремонт ОС, периодичность которого более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев);

-в результате непланового ремонта улучшаются нормативные показатели функционирования объекта ОС, продлен срок его полезного использования. В этом случае капитализируется часть затрат, которая соотносится с улучшением ОС.

По завершении работ капитализируемые затраты на ремонт со счета 08 относят на увеличение первоначальной стоимости отремонтированного ОС.

Остальные затраты организации на текущий ремонт и техническое обслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Учет финансовых вложений

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Учет сырья и материалов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

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

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", Способ оценки запасов по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их

чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость может рассчитываться периодически через равные интервалы времени либо по мере поступления каждой новой партии запасов.

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

Учет задолженности покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

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

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает прирост стоимости за счёт переоценки внеоборотных активов.

Иные фонды не формируются.

Учет налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Прочие доходы и расходы в отчетности отражаются развернуто. Порядок признания выручки по товарам в момент перехода права собственности, согласно заключенных договоров, а по работам и услугам - в момент принятия работ, услуг заказчиком (п.12 ПБУ 9/99).

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям.

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются расходы, прямо связанные с оказанием услуг (выполнением работ).

По кредиту счета 20 «Основное производство» отражаются суммы фактической себестоимости оказываемых услуг и списываются в дебет счета 90 «Продажи». Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец месяца отсутствует.

К прямым расходам относятся: оплата труда, страховые взносы, амортизация, материальные расходы (аренда недвижимого имущества, стоимость реализованных товаров, транспортные расходы, относящиеся к реализованным товарам). К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода (расходы). А именно:

- расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», которые не отнесены к прямым расходам;
- расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» (ежемесячно распределяются по подразделениям пропорционально оплате труда основных рабочих в Дт счета 20 «Основное производство»);
- расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (ежемесячно списываются в Дт счета 90.08 «Управленческие расходы»).

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы (п. 21 ПБУ 10/99, Приказ Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н).

Прочие доходы и расходы учитываются развернуто.

Денежные средства

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные эквиваленты — это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражается в ОДДС свернуто

Если сумма НДС, уплаченного поставщикам и перечисленного в бюджет больше НДС, полученного от покупателей или из бюджета, то эта разница отражается по строке 4127 «НДС» в скобках, а если НДС, полученного от покупателей или из бюджета, превысит сумму налога уплаченного поставщикам и перечисленного в бюджет, то разница отражается в строке 4115 «НДС».

Учет оценочных обязательств.

Резерв по предстоящей оплате отпусков.

Общество формирует резерв по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов: взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и

взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на те же балансовые счета, что и начисленная заработная плата.

Инвентаризация.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Годовая инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой отчётности.

Годовая инвентаризация имущества проводится перед составлением годовой отчётности:

-инвентаризация основных средств проводится один раз в три года на 31 декабря;

-инвентаризация запасов проводится один раз в год не ранее 01 октября и не позднее 31 декабря.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:

-излишек имущества приходуется, и соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации;

-недостача собственного имущества и его порча в пределах норм естественной убыли относятся на расходы на продажу, сверх норм - на счет виновных лиц.

3. Финансовые показатели Общества за 2025г.

3.1. Численность и фонд оплаты труда.

(тыс. руб.)

Количество человек	**Заработная плата за 2025г.**	**Среднемесячная заработная плата**	**Средняя заработная плата на одного человека**
Среднесписочная численность 160 человек	227 278	18 940	118

3.2. Показатели финансовой устойчивости.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основные показатели, характеризующие финансовое положение Организации:

Чистые активы:

– на 31.12.2023 – 491 194 тыс. руб.

– на 31.12.2024 – 597 656 тыс. руб.

– на 31.12.2025 – 735 424 тыс. руб.

Рентабельность продаж за год составила (%)

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2025 г.	2024 г.		± %
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина валовой прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение: не менее 4%.	18,13%	14,93 %	+3,2	+21,43

2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	9,5%	7,75 %	+1,75	+22,58
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: не менее 2%.	7,63%	5,94 %	+1,69	+28,45

В следующей таблице рассчитаны коэффициенты текущей ликвидности, обеспеченности собственными средствами.

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.2-гр.3)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на конец периода (31.12.2025)	на конец периода (31.12.2024)			
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей ликвидности	4,19	2,9	+1,29	не менее 2	соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,76	0,52	+0,24	не менее 0,1	соответствует

У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность. Также отсутствуют намерения и потребность в ликвидации или существенном сокращении финансово-хозяйственной деятельности, и соответственно его обязательства будут исполняться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Общество намерено осуществлять свою деятельность в течении 6-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

4. Пояснения к бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы в Обществе отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4.2. Основные средства (стр. 1150)

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	425 041	(151 260)	26 685	-	-	(40 234)	-	-	-	-	-	451 726	(191 494)
	За 2024 г.	384 475	(112 192)	43 567	(3 000)	282	(39 350)	-	-	-	-	-	425 041	(151 260)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	283 728	(95 093)	6 032	-	-	(30 151)	-	-	-	-	-	289 760	(125 487)
	За 2024 г.	251 420	(69 648)	32 308	-	-	(25 445)	-	-	-	-	-	283 728	(95 093)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 452	(982)	326	-	-	(235)	-	-	-	-	-	1 778	(1 217)
	За 2024 г.	1 452	(795)	0	-	-	(187)	-	-	-	-	-	1 452	(982)
Транспортные средства	За 2025 г.	40 888	(17 175)	0	-	-	(6 972)	-	-	-	-	-	40 888	(24 147)
	За 2024 г.	42 860	(9 968)	1 028	(3 000)	282	(7 489)	-	-	-	-	-	40 888	(17 175)
Здания	За 2025 г.	84 321	(23 759)	11 274	-	-	(2 603)	-	-	-	-	-	95 595	(26 363)
	За 2024 г.	74 091	(21 538)	10 230	-	-	(2 221)	-	-	-	-	-	84 321	(23 759)
Сооружения	За 2025 г.	360	(111)	0	-	-	(36)	-	-	-	-	-	360	(147)
	За 2024 г.	360	(76)	0	-	-	(36)	-	-	-	-	-	360	(111)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	3 952	-	-	0	-	-	-	-	-	3 952	0
	За 2024 г.	-	-	0	-	-	0	-	-	-	-	-	0	0
Земельные участки	За 2025 г.	667	(653)	0	0	-	(13)	-	-	-	-	-	667	(667)
	За 2024 г.	667	(468)	0	0	-	(185)	-	-	-	-	-	667	(653)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	5 100	0	-	(85)	-	-	-	-	-	5 100	(85)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0	0
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	13 625	(13 486)	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	13 625	(13 625)
	За 2024 г.	13 625	(9 698)	-	-	-	(3 788)	-	-	-	-	-	13 625	(13 486)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	106 109	(30 645)	5 921	(43 760)	11 934	(11 080)	-	-	-	68 270	(29 791)
	За 2024 г.	214 998	(46 721)	31 134	-	32 847	(16 771)	-	-	-	106 109	(30 645)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	74 893	(12 274)	5 921	(43 760)	11 934	(7 543)	-	-	-	37 054	(7 883)
	За 2024 г.	177 725	(33 081)	31 134	(133 966)	29 470	(8 663)	-	-	-	74 893	(12 274)
Транспортные средства	За 2025 г.	16 924	(4 231)	0	0		(3 385)	-	-	-	16 924	(7 616)
	За 2024 г.	22 982	(3 473)	0	(6 058)	3 378	(4 135)	-	-	-	16 924	(4 231)
Земельные участки	За 2025 г.	667	(653)	0	0	0	(13)	-	-	-	667	(667)
	За 2024 г.	667	(468)	0	0	0	(185)	-	-	-	667	(653)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	13 625	(13 486)	0	0	0	(139)	-	-	-	13 625	(13 625)
	За 2024 г.	13 625	(9 698)	0	0	0	(3 788)	-	-	-	13 625	(13 486)

3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	217 801	198 318	104 006
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме	135 346	126 017	37 129
Офисное оборудование	562	470	657
Транспортные средства	7 433	11 020	13 383
Здания	69 233	60 562	52 553
Сооружения	213	248	284
Другие виды основных средств	5 015	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	3 952	0	0

4.Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	17 516	-	-	(5 239)	12 277	-
	За 2024 г.	-	-	33 578	-	-	(33 578)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 952	-	10 289	-	-	(9 052)	5 189	-
	За 2024 г.	3 952	-	-	-	-	-	3 952	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	11 274	-	-	(11 274)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 230	-	-	(10 230)	-	-

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2025г. их стоимость составляет 277 698 тыс.руб., в том числе :

- собственные основные средства – 217 801 тыс.руб.,
- арендованные основные средства – 38 479 тыс.руб.,
- вложения во внеоборотные активы - 17 466 тыс.руб.;
- прочие оборотные активы – 3 952 тыс.руб.

Балансовая стоимость собственных основных средств на 31.12.2025 г. составила 379 504 тыс. руб.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, стоимость арендованных основных средств на 31.12.2025г. составила 68 270 тыс. руб.

Перечень арендованных основных средств

1.1 Наименование объекта (лизинг)	Сумма (тыс.руб)
Автоматическая фальцевально-склеивающая линия JH-1700F-PCW	32 253
Автомобиль Mercedes-Benz GLS-Class	16 924
Спектрофотометр eXact Standard	1 269
Станция смешения Croma InkMaker	3 533
Земельный участок 72-01/01-127/2004-351	550
Земельный участок 72-72-01/431/2009-417	116
Итого (раздел 1.1.):	**54 645**
1.2. Капитальные вложения в арендованные земельные участки	
Участок (асфальтирование) по адресу :ул.Бабарынка, 73	5 137
Участок (асфальтирование) по адресу: пр-д Воронинские горки,д.176	8 488
Итого (раздел 1.2.):	**13 625**
Итого:	**68 270**

Изменения способа начисления амортизации в 2025г. не было.

Сумма начисленной амортизации по арендованным ОС составила – 11 080 тыс. руб

Сумма Право пользования активом (ППА) составила – 68 270 тыс.руб.

Стоимость приобретенных основных средств в 2025 году составила 5 537 тыс. руб., в том числе за счет собственных источников 5 537 тыс. руб.

В 2025г. произведен выкуп основных средств по договорам финансовой аренды (лизинг) в количестве 1 единиц на общую сумму 43 760 тыс.руб. (Комплектная сухая часть гофроагрегата марки JUSTU)

В 2025г реализации основных средств не было.

По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения основных средств не выявлено.

4.3 Запасы (стр.1210)

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	158 556	-	4 279 299	-4290938000	-	-	X	X	146 916	-
	За 2024 г.	135 847	-	4 690 514	(4 667 806)	-	-	X	X	158 556	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	129 569	-	1 237 955	(1 245 765)	-	-	1 150 638	-	121 759	-
	За 2024 г.	108 559	-	1 393 086	(1 372 076)	-	-	1 279 540	-	129 569	-
Готовая продукция	За 2025 г.	26 667	-	1 478 720	(1 482 053)	-	-	1 470 557	-	23 334	-
	За 2024 г.	22 028	-	1 609 185	(1 604 546)	-	-	1 634 475	-	26 667	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	63	-	3 390	(3 271)	-	-	126	-	182	-
	За 2024 г.	2 559	-	3 098	(5 594)	-	-	212	-	63	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	2 257	-	1 512 947	(1 513 563)	-	-	-	-	1 641	-
	За 2024 г.	2 701	-	1 642 787	(1 643 232)	-	-	-	-	2 257	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	46 286	(46 286)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	42 357	(42 357)	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Остатки материально-производственных запасов на 31.12.2025 г. составляют 142 916 тыс. руб., в том числе:

Расшифровка запасов Общества по категориям представлена в таблице:

(тыс. руб.)

№п/п	**Наименование**	**Сальдо на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2025**
1	Материалы	129 569	121 759
2	Товары	63	182
3	Готовая продукция	26 667	23 334
4	Полуфабрикаты собственного производства	2 257	1 641
5	Прочее	0	0

	Итого:	**158 556**	**146 916**

Годовая инвентаризация МПЗ, готовой продукции и товаров проведена на основании Приказа №45-ИНВ от 10.12.2025 г.

В бухгалтерском учете специальной комиссией в рамках годовой инвентаризации был проведен анализ запасов, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества. По данным критериям запасов на 31.12.2025г. Общество не имеет. Комиссией было принято единогласное решение не создавать резерв под обесценение запасов, согласно решения специальной комиссии в рамках годовой инвентаризации

4.4 Дебиторская задолженность (стр. 1230)

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановле-ние резерва	переклассифи-цировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	347 441	(6 388)	168 666	4 484	(177 945)	-	-	-	342 646	(6 449)
	За 2024 г.	293 137	(1 230)	162 738	1 728	(110 162)	-	-	-	347 441	(6 388)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	303 226	(6 388)	134 108	-	(153 687)	-	-	-	283 646	(6 388)
	За 2024 г.	238 460	-	134 220	-	(69 454)	-	-	-	303 226	(6 388)
авансы выданные	За 2025 г.	14 384	-	34 442	-	(13 083)	-	-	-	35 743	(61)
	За 2024 г.	42 323	-	11 123	-	(39 062)	-	-	-	14 384	-
прочая	За 2025 г.	29 831	-	117	4 484	(11 175)	-	-	-	23 257	-
	За 2024 г.	12 354	-	17 395	1 728	(1 646)	-	-	-	29 831	-
Итого	За 2025 г.	347 441	(6 388)	168 666	4 484	(177 945)	-	-	X	342 646	(6 449)
	За 2024 г.	293 137	(1 230)	162 738	1 728	(110 162)	-	-	X	347 441	(6 388)

Учет и оценка дебиторской и кредиторской задолженности осуществлялись в соответствии с учетной политикой на 2025 год. Задолженность учитывалась по контрагентам, договорам, счетам-фактурам и срокам возникновения

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 336 197 тыс. руб.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности учтена задолженность:

-покупателей в сумме 277 198 тыс. руб.,

-авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 20 931 тыс. руб.,

-задолженность по арендным платежам -11 389 тыс.руб.

-прочих дебиторов – 26 679 тыс. руб.

Наиболее существенная задолженность по состоянию на 31.12.2025 сформировалась по следующим контрагентам:

Наименование покупателя	**Сальдо на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2025**
Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.12301)	**296 838**	**277 198**
Расчеты с покупателями и заказчиками со сроком погашения менее 12 мес. В том числе крупнейшие дебиторы:		
АО Бройлер Тюменский ПРОДО	5 964	0
ООО «ГОФРОМАРКЕТ»	37 582	29 932
Эйч Энд Эн АО Ялуторовский МК (ДАНОН РОССИЯ АО Ялуторовский МК)	12 982	11 604
ООО «Запсибнефтехим»	6 056	4 795
ООО «Омега»	12 523	3 792

Наименование покупателя	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
ООО «РУСКОМ»	8 189	0
ООО «Шарк»	31 344	43 419
ООО УК РОСТ	90 333	97 172

Формирование и использование резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской и кредиторской задолженности производится в соответствии с требованиями законодательства и Положением по учетной политике.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, поручительство, банковская гарантия и др.)

Из-за нарушения сроков оплаты за отгруженную продукцию, принято решение создавать резерв по сомнительным долгам по контрагентам:

- ООО Фабрика «Тюм-Сиз» в размере 6 388 тыс. руб.
- ООО «АвтоСфера ТЭК» в размере 61 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе на сумму образованного резерва сомнительных долгов уменьшена дебиторская задолженность, по которой создан резерв.

4.5 Финансовые вложения (стр. 1240)

Финансовые вложения отсутствуют.

4.6 Денежные средства и их эквиваленты (стр.1250)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2025
Средства в кассе	86	5
Средства на расчетных счетах	8 372	14 638
Денежные эквиваленты (Депозиты сроком до 3х месяцев)	43 000	57 000
Прочие специальные счета		126
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	51 458	71 770

Денежные средства на 31.12.2025 размещены на банковских счетах, открытых в:

- Западно-Сибирском отделении № 8647 ПАО «Сбербанк»,
- Филиале «Центральный» Банка ВТБ,
- ПАО АКБ "АВАНГАРД",
- Уральском филиале АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК".

По состоянию на 31.12.2025г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества нет, существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования нет.

4.7 Уставный капитал (стр.1310)

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 100 тыс. руб. Изменений уставного капитала не было.

4.8 Переоценка внеоборотных активов (стр.1340)

В 2025г. переоценка активов не производилась

4.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370)

На начало года нераспределенная прибыль Общества составляла – 573 856 тыс. руб., в 2025 году получена чистая прибыль в размере – 137 235 тыс. руб., на конец года нераспределенная прибыль составила – 711 091 тыс. руб. Выплаты дивидендов в отчетном периоде не производилось.

4.10 Формирование финансового результата

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

№№ п/п	Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год	Отклонение (уменьшение -, увеличение +)
1	Выручка	1 873 259	1 798 686	- 74 573
2	Себестоимость продаж	(1 593 668)	(1 472 589)	- 121 079
3	Коммерческие расходы	(42 357)	(46 286)	+ 3 929
4	Управленческие расходы	(92 060)	(108 861)	+16 801
5	Прибыль от продаж	145 174	170 950	+ 25 776
6	Проценты к получению	0	0	0
7	Проценты к уплате	(0)	(0)	0
8	Прочие доходы	18 600	29 666	+ 11 066
9	Прочие расходы	(20 201)	(15 382)	- 4 820
10	Прибыль до налогообложения	143 573	185 234	+ 41 662
11	Налог на прибыль	(32 285)	(46 463)	+ 13 948
12	Отложенный налог на прибыль	230	(1 536)	+1 766
13	Прочее			
14	Чистая прибыль	111 287	137 235	+ 25 948

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 181 758	1 318 274
Затраты на оплату труда	208 751	193 404
Отчисления на социальные нужды	57 425	54 696
Амортизация	38 027	39 374
Прочие затраты	147 429	139 881
Итого по элементам	1 633 390	1 745 629
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(5 654)	(17 544)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 627 736	1 728 085

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы Общества по статьям затрат в разрезе мест возникновения затрат и видов деятельности, учитываемые на счете 20.01 «Основное производство», по окончанию отчетного периода (месяца) относятся на счет 90.02 «Себестоимость продаж» по видам деятельности и статьям затрат.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца распределяются между видами деятельности пропорционально доходам от обычных видов деятельности (без НДС) и полностью списываются на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы» в разрезе видов деятельности и статей затрат.

Управленческие и коммерческие расходы имеют следующую структуру:

№№ п/п	Наименование статьи затрат	2024 год		2025 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	**Управленческие расходы (стр.2220)**				
1.1.	Амортизация	5 652	6,14	5 419	4,98
1.2.	Аренда оборудования	294	0,32	294	0,27
1.3.	Информационные (консультационные) услуги, связь	1 506	1,64	1 032	0,95
1.4.	Оплата труда	67 980	73,84	87 634	80,50
1.5.	Резерв на оплату отпусков	5 493	5,97	2 875	2,64
1.6.	Услуги по обслуживанию ПК, орг.техники, услуги программистов.	1 789	1,94	1 713	1,58
1.7	Юридические услуги	1 289	1,40	2 105	1,94
1.8	Страхование	2 792	3,03	2 837	2,60
1.9	Командировочные расходы	763	0,83	608	0,56
1.10	Содержание автотранспорта (ГСМ,ремонт)	2 006	2,18	1 461	1,34
1.11	Прочие расходы	2 496	2,71	2 883	2,64
	Итого:	**92 060**	**100**	**108 861**	**100**
2.	**Коммерческие расходы (стр.2210)**				
2.1.	Транспортные расходы (автоуслуги по доставке продукции)	38 589	91,10	38 770	83,76
2.2.	Услуги сторонних организаций. прочие расходы	3 768	8,90	7 516	16,24
	Итого:	**42 357**	**100**	**46 286**	**100**

Прочие доходы и расходы (стр.2340).

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ10/99 «Расходы организации», утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 №32н и от 06.05.1999 №33н в редакции последующих изменений и дополнений и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Согласно ПБУ9/99 и ПБУ10/99 прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового результата Общества, то есть финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли (убытка) до налогообложения.

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

тыс. руб.

№№ п/п	Вид прочих доходов/расходов	Прочие доходы, без НДС	Прочие расходы
1	Внереализационные доходы, пропорционально расходам,осуществленным за счет бюджетной субсидии	2 467	
2	Курсовые разницы	841	
3	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	4 484	
4	Реализация товаров	2 138	
5	Проценты по депозитам	16 620	
6	Прочие доходы	3 115	
7	Госпошлина		765
8	Курсовые разницы		480
9	Расходы на услуги банков		378
10	Списание процентов по аренде (лизинг)		6 119
11	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате		402
12	Резерв по сомнительным долгам		61
14	Списание дебиторской задолженности		156
15	Благотворительность		475
16	Расходы связанные с реализацией товаров		1 582
17	Штрафы, пени, неустойки (судебные)		3 597
18	Прочие расходы		1 367
	Итого:	**29 665**	**15 382**

Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерской (финансовой) отчетности (стр. 1180, стр.1420)

Общество формирует разницы между данными бухгалтерского и налогового учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль составил 46 463 тыс.руб.

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год:

тыс. руб.

№ п/п	**Наименование**	**Остаток на 31.12.2024**	**Начислено**	**Погашено**	**Остаток на 31.12.2025**
1	**Отложенные налоговые обязательства**				
1.1.	Основные средства	35 077	875	6 339	29 613
1.2.	Оборотные активы	2 660	3 265	3 631	2 293
	Итого:	**37 737**	4 140	9 970	**31 906**
2	**Отложенные налоговые активы**				
2.1.	Оценочные обязательства и резервы	3 922	1 107	2 849	2 180
2.2.	Арендные обязательства	12 337	734	6 098	6 973
2.3	Основные средства	6 850	429	682	6 597
2.4	Расходы будущих периодов	52		8	44
2.5	Оборотные активы	2	1	1	2
	Итого:	**23 163**	2 271	9 638	**15 796**

4.11. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)

В составе прочих обязательств отражены расчеты по аренде.

Кредиторы	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Прочие обязательства , в т.ч.	**38 437**	**16 040**
ООО «Альфамобиль»	9 935	3 934
ООО «Балтийский лизинг»	3 259	0
АО «ТАЛК ЛИЗИНГ	25 243	10 480
ООО «Зигверк»		1 626

4.12 Кредиторская задолженность (стр.1510, 1520)

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифи-цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 437	158	-	(22 555)	-	-	16 040
	За 2024 г.	66 521	-	-	(28 085)	-	-	38 437
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	38 437	158	-	(22 555)	-	-	16 040
	За 2024 г.	66 521	-	-	(28 085)	-	-	38 437
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	166 062	26 541	452	(61 100)	-	-	131 955
	За 2024 г.	133 248	79 855	306	(47 347)	-	-	166 062
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	115 178	10 494	-	(49 239)	-	-	76 433
	За 2024 г.	92 467	40 313	-	(17 602)	-	-	115 178
авансы полученные	За 2025 г.	3 151	768	-	(2 045)	-	-	1 874
	За 2024 г.	4 641	2 170	-	(3 660)	-	-	3 151
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	27 435	7 456	22	(1 971)	-	-	32 942
	За 2024 г.	24 113	28 630	306	(25 614)	-	-	27 435
кредиты	За 2025 г.	68	-	28	(97)	-	-	-
	За 2024 г.	68	-	-	-	-	-	68
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	20 230	7 823	402	(7 749)	-	-	20 706
	За 2024 г.	12 007	8 742	-	(471)	-	-	20 230
Итого	За 2025 г.	204 499	26 699	452	(83 655)	-	X	147 995
	За 2024 г.	199 769	79 855	306	(75 432)	-	X	204 499

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 по состоянию на 31.12.2025 г. составила 131 956 тыс. руб.

В ее составе отражена задолженность:

-поставщикам и подрядчикам в сумме 76 433 тыс. руб.;

-текущая задолженность по налогам и сборам- 32 780 тыс. руб.,

-текущая задолженность по заработной плате – 15 433 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков Общества менее 12 месяцев составляет:

(тыс.руб)

Кредиторы	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.15201)	**115 178**	**76 433**
В том числе крупнейшие кредиторы:		
ООО Николь-Пак Завод	42 317	32 032
ООО Компания Капитал	26 998	21 218

Налогообложение

Порядок составления налоговой отчетности, формы регистров налогового учета и порядок их ведения, порядок формирования налоговой базы, расчета и уплаты налогов и сборов регулируется действующим Положением об учетной политике Общества на 2025 год.

Налог на прибыль организаций

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

Налоговый учет ведется в бухгалтерской программе 1С: Предприятие 8.3 на специально предназначенных для этих целей счетах.

Налог на добавленную стоимость

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Налоговый период устанавливается как квартал (п. 1 ст. 163 НК РФ).

Налогообложение производится по налоговой ставке 20 процентов, оснований для применения пониженных ставок Общество не имеет (п. 3 ст.164 НК РФ).

Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав (п. 1 ст. 167 НК РФ).

Налог на имущество организаций

Общество определяет налоговую базу по налогу на имущество организаций в отношении имущества, находящегося по местонахождению организации, в соответствии с п. 1 ст. 376 НК РФ.

Объектами налогообложения признается недвижимое, учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета, если иное не предусмотрено статьями 378, 378.1 и 378.2 Налогового кодекса РФ.

Расходы по начислению налога на имущество отражаются по дебету счета 25,01 «Общепроизводственные расходы/Налог на имущество».

4.13. Государственная помощь

Бюджетные средства		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	3 000	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	3 000	-
на финансирование текущих расходов	-	-

В 2025 году из областного бюджета получена субсидия в сумме 3 000 тыс.руб. на возмещение части затрат, связанных с уплатой первого взноса при заключении договора лизинга оборудования.

Доходы будущих периодов (стр.15210)

Безвозмездные поступления.	Остаток на 31.12.2024	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Субсидия из областного бюджета (Договор о предоставлении из областного бюджета субсидии юридическому лицу-производителю товаров, работ, услуг №49/22 от 17.08.2022 г.	9 483		2 065	7 418
Субсидия из областного бюджета(Соглашение о предоставлении из областного бюджета субсидии № 42/25 от 24.12.25г.)		3 000	403	2 597
Итого	9 483	3 000	2 468	10 015

4.14 Оценочные обязательства (стр.1540)

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 394	18 668	(25 637)	-	8 425
	За 2024 г.	15 594	21 516	(21 717)	-	15 394

Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

На 31.12.2025 г. создано оценочное обязательство по оплате предстоящих расходов на отпуск в размере 8 425 тыс. руб.

5. Информация о забалансовых счетах

На забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» учитывается инвентарь для контроля за объектами с момента начала их использования и до того времени, когда они будут списаны по причине износа или выбытия.

6. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

Данные строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» Отчета о движении денежных средств соответствуют данным строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По строке 4119 «прочие поступления» в 2025 году отражен оборот в сумме 107 733 тыс.руб., в том числе:

- свернутый денежный поток по НДС 87 418 тыс.руб.,
- проценты по депозитам 16 619 тыс.руб.,
- возврат денежных средств от поставщиков 2 714 тыс.руб.,
- прочие поступления по текущим операциям 982 тыс.руб.

В Отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

В 2025 году сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, больше суммы, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет. Денежный поток по НДС отражен свернуто по строке 4119 «прочие поступления» в сумме 87 418 тыс. руб.

Расшифровка НДС, отраженного по строке 4127 в «Отчете о движении денежных средств»:

тыс. руб.

1	НДС, полученный от поставщиков, подрядчиков (Дт 68.02 Кт 19, в оплаченной части)	266 647
2	НДС, предъявленный покупателям (Дт 90.03, 91.02 Кт 68.02, в оплаченной части)	354 065
3	НДС, уплаченный в бюджет (Дт 68.90,68.02 Кт 51)	91 717
4	ОДДС стр. 4119 «Прочие поступления»	87 418

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Валютных операций в 2025 году не было.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

У Общества отсутствуют риски хозяйственной деятельности. Обязательства перед подрядчиками и поставщиками, а также по налогам и сборам носят текущий характер, просроченная задолженность отсутствует. Деятельность ООО Завод «ГПТ» не подвержена неблагоприятным последствиям снижения покупательской способности, изменения процентных ставок и курсов валют.

В 2025 году не планируется значительных выплат по займам и кредитам, за исключением плановых платежей, судебных исков, оказывающих влияние на деятельность предприятия нет, таким образом, Общество способно продолжать деятельность непрерывно.

8. Раскрытие информации о принципе непрерывности в деятельности

Положительная величина чистых активов, по состоянию на 31.12.2025 составивших 735 424 тыс. руб., а также соотношение показателей ликвидности и обеспеченности собственными средствами позволяет сделать вывод о непрерывности деятельности и способности Общества исполнять свои обязательства в течение следующих 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

Общество финансово устойчиво и способно выполнять свои обязательства в срок.

9. Судебные дела и претензионные споры

В 2025 г. находилось на рассмотрении судебное дело, в котором Общество выступало истцом:

-АО «Серовский гормолзавод» (Дело № А70-2087/2025),

- ООО Фабрика «Тюмень-СИЗ» (Дело № А70-17272/2025),

- ООО «Логистик Л7» (Дело № А70-24613/2025),

- ООО «Заречье» (Дело № А70-24614/2025).

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

10. Условные активы и условные обязательства

Необходимости раскрытия событий после отчетной даты, условных обязательств и условных активов, (в том числе судебных разбирательств или исполнительных производств) исходя из требований ПБУ8/2010 и ПБУ 7/98, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации нет, в связи с отсутствием таковых.

11. Совместная деятельность

Совместная деятельность в соответствии с ПБУ 20/03 у Общества отсутствует.

12. Информация по сегментам

В соответствии с Учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

13. Информация о взаимозависимых лицах и связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, являющимися связанными сторонами.

Требования Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ, Обществом соблюдаются.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

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

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	**6**
1	Горб Вячеслав Анатольевич	Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Учредитель данного юридического лица	22.11.2002	50
2	ООО "ЮФР"	625001, обл. Тюменская, г. Тюмень, проезд Воронинские Горки, д. 176, эт. 1	Участник учредитель Горб В.А. (доля участия 60%)	02.11.2021	-
3	ООО ПКФ "НОРМА-ПАК"	140108, обл. Московская, г. Раменское, проезд Транспортный, стр. 1Г.	Участник учредитель Горб В.А. (доля участия 33,34%)	01.06.2009	-
4	ИП Горб Вячеслав Анатольевич	Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень	100% участие	31.03.2022	
5	Горб Юлия Николаевна	Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень	Учредитель данного юридического лица	28.12.2011	50
6	ИП Горб Юлия Николаевна	Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень	100% участие	27.07.2022	

Информация о бенефициарах

Наименование контрагента: ООО Завод «ГПТ»

ИНН	7204055032
ОГРН	1027200827400
Код по ОКВЭД	17.21
ФИО руководителя	Горб Вячеслав Анатольевич
Серия и номер документа, удостоверяющего личность руководителя	Паспорт РФ 71 12 984829 Отделом УФМС России по Тюменской области в Тюменском районе 24.04.2013 г.

ИНН	720401448899	720412546129
ФИО	Горб Вячеслав Анатольевич	Горб Юлия Николаевна
Адрес	РОССИЯ, 625501, Тюменская обл, Тюменский р-н, Московский п., Березовая ул, дом 9	РОССИЯ, 625501, Тюменская обл, Тюменский р-н, Московский п,, Березовая ул, дом 9
Доля в уставном капитале	50%	50%

В 2025 г. дивиденды не выплачивались.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала

В 2024 и 2025 годах Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**13 732**	**13 764**
Оплата труда за отчетный период	11 981	13 214
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды за отчетный период	2 581	2 506
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 751	550

Общество не производило выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности.

14. Корректировки в 2025г. в связи с исправлением ошибок показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год .

Внесены изменения в форму №6 пояснений бухгалтерской отчетности «Затраты на производство». При заполнении таблицы был ошибочно учтен оборот по сч. 21 «Полуфабрикаты собственного производства, изменения внесены. Данная корректировка не повлияла на финансовый результат деятельности предприятия.

Наименование показателя	Код	2024 г. первоначальные данные	2024 г. уточненные данные
Материальные затраты	5610	3 850 000	1 318 274
Расходы на оплату труда	5620	193 404	193 404
Отчисления на социальные нужды	5630	54 696	54 696
Амортизация	5640	39 374	39 374
Прочие затраты	5650	139 881	139 881
Итого по элементам	5660	4 277 355	1 745 629
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 698)	(17 544)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 275 657	1 728 085

Генеральный директор **Горб В.А.**

Главный бухгалтер **Ельникова Г.Г.**

31 марта 2026 г.