

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ШИДЕЛЬ" ЗА 2025 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «ШИДЕЛЬ» (далее Общество) зарегистрировано 07 апреля 2004 года.

Юридический адрес: 172007, Тверская обл., г.Торжок, Калининское шоссе, дом 53.

Виды деятельности: производство и реализация изделий из бетона (керамзитобетонных блоков), элементов стальных дымоходных систем.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году - 89 человек, 2024 году – 96 человек,

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация является собственником земельного участка, на котором располагается завод по производству керамзитобетонных изделий для дымоходных систем ООО «ШИДЕЛЬ» в г. Торжке общей площадью 70 000 кв. метров. В 2023 году Федеральной службой государственной регистрации, кадастра и картографии были внесены изменения в сторону уменьшения кадастровой стоимости земельного участка с 36 452 000 руб. до 27 234 200 руб.

Имущество Общества представлено следующими основными средствами: недвижимость – здание завода в г. Торжке, земельный участок, на территории которого расположен завод, производственное оборудование, транспортные средства, орг- и вычислительная техника, прочее имущество.

Собственником принято решение провести глубокую модернизацию керамзитобетонного производства, что позволит в три раза увеличить производственные мощности. Модернизация заключается в строительстве отдельного цеха для производства разделительных блоков, а также в покупке и запуске новой производственной цепочки, которая позволит увеличить производительность производства на 200%. В 2022 году был заключен контракт на поставку и пуско-наладочные работы оборудования по производству бетонных изделий с MECMETAL OY (Финляндия) на сумму 1 350 000 евро. Поставка оборудования была произведена согласно срокам по контракту, пуско-наладочные работы были отложены на неопределенное время в связи с введением международных санкций в 2022г.

ООО "ШИДЕЛЬ" планирует в 2026 году завершить модернизацию керамзитного производства с привлечением локальных поставщиков и подрядчиков.

В мае 2024г. были окончены работы по модернизации нового цеха для производства стальных дымоходов, которое введено в эксплуатацию. Это позволило в 2 раза увеличить производственные мощности. Модернизация заключалась в проведении работ по обустройству нового цеха для производства стальных дымоходов, а также в покупке и запуске новой производственной цепочки, которая позволила в 2 раза сократить сроки производства и отказаться от услуг подрядчиков

Информация об участниках

Уставный капитал ООО «ШИДЕЛЬ» на начало года и на конец года составляет 199 295 525 руб.

Учредители	Доля в уставном капитале	Доля в уставном капитале
ШИДЕЛЬ Гмбх и Ко	1 992 955,25 руб.	1%
ШИДЕЛЬ АГ Австрия	197 302 569,75 руб.	99%

Органы управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Кудояров Кирилл Евгеньевич. Назначен на должность Протоколом собрания участников от 28.07.2025, сроком на 5 лет.

Филиалы и обособленные подразделения

У организации открыты:

- филиал в г. Санкт-Петербурге, не имеющий отдельного баланса и расчетного счета, основной деятельностью которого является продажа товара и представительские функции в регионах,
- филиал в г. Москве, не имеющий отдельного баланса и расчетного счета, основной деятельностью которого является продажа товара, техническое и логистическое сопровождение, бухгалтерское обслуживание и прочее,
- обособленные подразделения в д. Еремино, Московской области и Санкт-Петербурге, являющиеся складами ООО «ШИДЕЛЬ». В марте 2025г. обособленное подразделение в д. Еремино, Московской области было закрыто;
- обособленные подразделения в ПГТ Ржавки, Солнечногорского г. о., Московской области было открыто 13.01.2025г. и является складом ООО «Шидель».

Информация об арендованных основных средствах

Арендодатель	Назначение	Адрес	Срок аренды
ИП Гончаров Ю.А.	Офис	г.Санкт-Петербург, Смоленская, 9	12 мес.
ООО «Вниинетемаш»	Офис	г.Москва, 4й Рошинский пр-д, 19	Прекращена 31.10.2025
ООО « Виллако»	Офис	г.Москва, ул.Доброслободская, 3	11 мес.
ООО «Гуммилат»	Офис, склад	г.Санкт-Петербург, 1й Верхний пер., 6	11 мес.
ПАО «ЛК «Европлан»	Аренда автомобилей		Средний срок аренды 84 мес.

Арендодатель	Назначение	Адрес	Срок аренды
ИП Синев К.В.	Аренда земельного участка для размещения склада и дальнейшей эксплуатации	Московская обл., г.о. Солнечногорск, рабочий поселок Ржавки, 1-й микрорайон	

Общество по договорам с ИП Гончаров Ю.А., ООО «Вниинефтемаш», ООО «Гуммилат», ООО «Виллако», ИП Синев К.В., и ПАО «ЛК «Европлан» признает обязательство по аренде и ППА.

Информация о связанных сторонах

ООО «ШИДЕЛЬ» является 100%-й дочерней компанией группы компаний SCHIEDEL, являющейся частью ВМІ-Group. Связанными сторонами Общества являются организации, входящие в группу ВМІ.

Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года конечными бенефициарами являются:

- Семейный траст Сэмюэля Дж. Хеймана 2009 года для Лазаруса С. Хеймана;
- Семейный траст Сэмюэля Дж. Хеймана 2009 года для Элеоноры Хейман Пропп;
- Семейный траст Сэмюэля Дж. Хеймана 2009 года для Дженнифер Хейман Миллстоун;
- Семейный траст Сэмюэля Дж. Хеймана 2009 года для Элизабет Хейман Винтер (все вышеперечисленное совместно именуется «Трасты»);

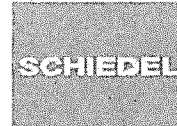
Трасты являются безотзывными, дискреционными трастами, созданными на основании трастовых договоров 11 декабря 2012 года, в соответствии с законами штата Коннектикут, США. Деятельность трастов не регулируется;

Единственным доверительным управляющим по инвестициям и распределению средств в рамках трастовых соглашений является Ронни Ф. Хейман (гражданство США).

2. ИНФОРМАЦИЯ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.



Учетная политика, принятая в ООО «ШИДЕЛЬ»

ИПА и обязательства по аренде

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае:

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

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном соблюдении условий:

а) 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; и

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При соблюдении всех условий арендные платежи признаются Обществом в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основные средства

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Запасы

Материалы учитываются на балансовом счете 10 «Запасы» с использованием счетов 15 «Транзитный счет». Обществом применяется метод списания по средней себестоимости.

Учет товаров, приобретенных для перепродажи, осуществляется на балансовом счете 41 «Товары» без применения счета 42. Обществом применяется метод списания по средней себестоимости.

Материалы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке запасов при приобретении включаются в фактическую себестоимость.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на производство

Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг) осуществляется с использованием следующих методов:

Основное производство - нормативный метод.

Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются на себестоимость продукции с пропорциональным распределением по прямым фактическим расходам. Производство осуществляется без наличия незавершенного производства.

Оценка готовой продукции производится по нормативной производственной себестоимости с ежемесячной коррекцией с учетом фактических расходов. Учет выпуска продукции осуществляется на балансовом счете 43 без использования счета 40.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты, размещаемые Обществом на срок менее 3 месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов не отражается в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств по арендным обязательствам отражается в ОДДС по следующим принципам:

- платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности (строка 4324 «в связи с оплатой обязательств по аренде»);
- платежи в отношении процентов по обязательству по аренде в составе текущей деятельности (строка 4126 «оплата процентов по обязательству по аренде»);
- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе текущей деятельности.

Доходы

В целях признания доходов и расходов установлен метод начисления.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на балансовом счете 44 и 26 соответственно, списываются непосредственно на счета учета (90 «Расходы На Продажи» и 90 "Расходы Управленческие" соответственно).

Раздельный учет затрат на производство экспортной продукции осуществляется по удельному весу продукции (экспорт которой документально подтвержден) в общем объеме себестоимости реализованной продукции.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Оценочные обязательства

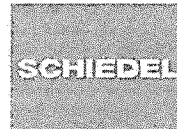
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сотрудников рассчитывается по каждому сотруднику исходя из среднего размера оплаты труда и количества неиспользованных дней отпуска включая взносы на социальное страхование.

Оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам.

Налог на прибыль



Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Общество отражает отложенные налоговые активы и обязательства развернуто.

Изменения законодательства с 2025 года

С 01.01.2025 года в России ставка налога на прибыль составит 25%. В этой связи с бухгалтерской отчетности за 2024 год были пересчитаны величины ОНА и ОНО на 31.12.2024 исходя из новой ставки 25%. Величина ОНА и ОНО на 31.12.2023 не пересчитывались.

Влияние изменения ставки налога отразилось на показателях строк 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Или строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

С 2025 года на территории России обязательны к применению следующие стандарты:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» - применяется с 1 апреля 2025 года;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В связи с началом применения указанных стандартов корректировки показателей отчетности на 31.12.2024 не требуются.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

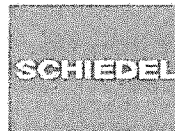
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (стр.1110)

Информация о первоначальной стоимости по видам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования:

Виды НМА	На 31.12.2025	Поступле- ние в 2025	Выбытие за 2025	На 31.12.2024	Поступле- ние в 2024	Выбытие за 2024	На 31.12.2023
Одностраничный сайт (лэндинг)	110	-	-	110	-	-	110
Программное средство	2 103	-	-	2 103	-	-	2 103
Товарный знак ISOTOR	43	-	-	43	-	-	43
Товарный знак «SPARKSET\ СПАРКСЕТ»	75	75	-	-	-	-	-
Авансы за НМА	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО первоначальная стоимость	2331	75	-	2 256	-	-	2256

Информация о начисленной амортизации по видам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования:

Виды НМА	На 31.12.2025	Начисле- ние в 2025	Списание за 2025	На 31.12.2024	Начисле- ние в 2024	Списание за 2023	На 31.12.2023
Одностраничный сайт (лэндинг)	110	-	-	110	-	-	110



Виды НМА	На 31.12.2025	Начисле- ние в 2025	Списание за 2025	На 31.12.2024	Начисле- ние в 2024	Списание за 2023	На 31.12.2023
Программное средство	2 103	-	-	2 103			2 103
Товарный знак «SPARKSET СПАРКСЕТ»	4	4		-			-
Товарный знак ISOTOR	12	7	-	5	2		3
ИТОГО амортизация	2229	11	-	2 216	2	-	2 216

Нематериальных активов, переданных в залог, нет.

Изменений в оценке сроков полезного использования нематериальных активов не было.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА и ППА (стр.1150)

Информация о первоначальной стоимости по группам основных средств:

Группа ОС	На 31.12.25	Поступле- ние в 2025	Выбытие за 2025	На 31.12.2024	Поступле- ние в 2024	Выбытие за 2024	На 31.12.2023
Здания	326 279	6 054		320 225	-	-	320 225
Сооружения	152 356	4 116		148 240	4 340	-1 626	145 526
Машины и оборудование	265 957	1 859		264 098	19 152	-6 691	251 637
Транспортные средства	103 279	1 675	-2 584	104 188	2 220	-	101 968
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 277	595		7 682	621	-391	7 452
Земельный участок	4 236			4 236	-	-	4 236
Другие виды основных средств				-	-	-1 100	1 101
ИТОГО первоначальная стоимость	860 384	14299	-2 584	848 669	26 333	-9 809	832 145

Информация о начисленной амортизации по группам основных средств:

Группа ОС	На 31.12.2025	Начисле- ние в 2025	Списание за 2025	На 31.12.2024	Начисле- ние в 2024	Списание за 2024	На 31.12.2023
Здания	285 181	18 251		266 930	20 793	-	246 137
Сооружения	110 200	13 240		96 960	12 207	-1 626	86 379
Машины и оборудование	204 346	25320		179 026	21 982	-6 691	163 735
Транспортные средства	71 117	11 359	-423	60 181	9 897	-	50 284
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 436	376		5 060	293	-391	5 158
Земельный участок	-	-		-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-		-	-	-1 101	1 101
ИТОГО амортизация	676 280	68 546	-423	608 157	65 172	-9 809	552 794

Основных средств, переданных в залог, нет

Резерв под обесценение основных средств не создавался.

Информация о первоначальной стоимости ППА:

Группа ППА	На 31.12.2025	Поступле-ние в 2025	Выбытие за 2025	На 31.12.2024	Поступле-ние в 2024	Выбытие за 2024	На 31.12.2023
Аренда недвижимости	42 950	2 841	-12 633	52 742	52 742	-109 712	109 712
Аренда автомобилей	9 105	375		8 730	2 913	-2 529	8 346
ИТОГО	52 055	3 216	-12 633	61 472	55 655	-112 241	118 059

Информация о начисленной амортизации ППА:

Группа ППА	На 31.12.2025	Начисле-ние в 2025	Списание за 2025	На 31.12.2024	Начисле-ние в 2024	Списание за 2024	На 31.12.2023
Аренда недвижимости	10 118	10 362	-2 312	2 068	6 269	-76 784	72 583
Аренда автомобилей	6 479	800		5 679	1 516	-1 826	5 989
ИТОГО	16 597	11 162	-2 312	7 748	7 785	-78 610	78 573

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (стр.1180)

Основание для признания ОНА	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательства по аренде	9 996	13 609	14 958
Резерв по сомнительным долгам	808	446	-
Резерв по запасам	1 794	1 794	-
Оценочное обязательство по отпускам, премиям	4 608	3 177	-
Курсовые разницы	6 593	20 062	10 733
ИТОГО	23 799	39 088	25 691

Общая сумма накопленного налогового убытка на 31.12.2025 894 796 тыс. руб. Учитывая неопределенность в получении прибыли в последующие периоды Общество не признает ОНА по накопленному убытку на 31.12.2025.

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (стр.1190)

Информация о капитальных вложениях:

Капитальные вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строительство второго цеха		6 500	6 500
Строительство производства керамзитобетона	160 971	160 971	161 169
Строительство стального цеха под покраску (покрасочный цех)		5 156	16 137
Модульное здание из 2-х блоков контейнеров		637	-
Аванс поставщикам Строительство стального цеха под покраску (покрасочный цех)		610	-
Аванс поставщикам Бетонный завод	3 874		
Модернизация Здания основного	2 685		

Капитальные вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
производства			
Ремонт Оборудования Sedna	3759		
НМА SPARKSET\СПАРКСЕТ		38	-
ИТОГО	171 289	173 913	183 806

ЗАПАСЫ (стр.1210)

Информация о величине запасов по видам и размере начисленного резерва по их обесценению:

Информация о величине запасов по видам:

Вид запаса	На 31.12.2025	Поступле-ние в 2025	Выбытие за 2025	На 31.12.2024	Поступле-ние в 2024	Выбытие за 2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	50 812	854 414	-863 168	59 566	1 140 029	-1 144 624	64 161
Товары	26 217	20 569	-16 628	22 276	37 101	-35 197	20 372
Готовая продукция	56 892	855 051	-823 563	25 404	932 972	-979 405	71 837
ИТОГО стоимость запасов	133 921	1 730 034	-1703359	107 246	2 110 101	-2 159 225	156 370

Информация о размере начисленного резерва по обесценению запасов:

Вид запаса	На 31.12.2025	Начисле-ние в 2025	Списание за 2025	На 31.12.2024	Начисле-ние в 2024	Списание за 2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы							
Товары							
Готовая продукция	7 175			7 175	106		7 068
ИТОГО стоимость запасов	7 175			7 175	106		7 068

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, нет.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1230)

Информация о величине краткосрочной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам по видам:

Вид задолженности	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Долг	Резерв	Долг	Резерв	Долг	Резерв
Покупатели и заказчики	15857	(3 230)	27 331	(1 784)	31 160	(1 027)
Авансы выданные	8 602		16 523	-	17 810	-
Задолженность по налогам и сборам	18 497		4 782	-	6 468	-
Прочая задолженность	410		573	-	519	-
Авансы в оплату запасов	14 386		12 378		15 421	
ИТОГО	57 682	(3 230)	61 587	(1 784)	71 377	(1 027)

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1250)

Виды	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	49 175	33 041	52 738
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	490	458
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
ИТОГО	49 175	33 531	53 196

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств на отчетные даты использованы официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Банком России:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
Юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762

Открытых кредитных линий, возможных к использованию, нет.

Открытых аккредитивов, как в пользу организации, так и в пользу третьих лиц, нет.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (стр.1310)

Уставный капитал Общества в течение отчетного года не изменялся и изменения не планируются. Уставный капитал оплачен полностью.

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (стр.1350)

Основание	На 31.12.2024	На 31.12.202	На 31.12.2022
Вклады участников в имущество Общества	131 684	131 684	131 684

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1410)

Информация о долгосрочных заемных средствах (стр.1410):

Займодавец / Кредитор	Договор	Срок погашения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Займ и проценты ООО «ВИЛЛАКО»	1 от 14.03.2023	До 10.03.2028	30 605	30 000	30 000
Займ и проценты ООО «ВИЛЛАКО»	2 от 01.06.2023	До 10.06.2028	78 553	77 000	42 000
ИТОГО			109 158	107 000	72 000

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1420)

Основание для признания ОНО	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Право пользования активом	8 865	13 431	14 756
Разницы в признании основных средств	18 162	46 488	180
Курсовые разницы	0	0	0
ИТОГО	27 027	59 919	14 936

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1450)

Информация о величине прочих долгосрочных обязательств:

Обязательство	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательства по аренде долгосрочные	28 946	48 713	36 423

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1520)

Информация о величине краткосрочной кредиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	324 364	378 777	368 946
Авансы полученные	29 422	20 683	35 651
Задолженность по налогам и сборам	20 028	3 249	11 464
Прочие	296		688
ИТОГО	374 110	402 709	416 750

Просроченная задолженность отсутствует.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1540)

Оценочное обязательство	На 31.12.2025	Признано в 2025	Списано в 2025	На 31.12.2024	Признано в 2024	Списано в 2024	На 31.12.2023
На оплату неиспользованных отпусков	12 358	1 624	-1 975	12 708	7 067	-4 265	9 906
На выплату годовой премии	5 879	5 879		-	7 200	-11 600	4 400
Резерв под судебные разбирательства	196	196		-			-
ИТОГО	18 433	7 699	-1 975	12 708	14 267	-15865	14 306

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1550)

Информация о величине прочих долгосрочных обязательств:

Обязательство	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательства по аренде краткосрочные	11 039	5 725	6 363

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА (стр.2110) и СЕБЕСТОИМОСТЬ продаж (стр.2120)

Вид деятельности	За 2025 год		За 2024 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Реализация продукции собственного производства	366 051	251 795	392 519	316 443

Вид деятельности	За 2025 год		За 2024 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Реализация покупных товаров	113 560	4 471	101 122	7 700
Оказание услуг	163		70	-
ИТОГО	479 774	256 266	493 711	324 143

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (стр.2210)

Элемент затрат	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	19 271	17 554
Командировочные расходы	611	427
Коммунальные платежи	2 504	2 822
Материальные расходы	5 565	3 745
Оплата труда и взносы	88 027	87 086
Охрана и Безопасность	2 106	1 044
Представительские расходы	94	114
Премии клиентам за объем	729	2 271
Расходы на аренду	14 247	27 889
Расходы на связь	983	1 060
Рекламные расходы	7 198	4 105
Ремонт	2 350	2 549
Расходы на персонал	1 171	572
Содержание автотранспорта	1 322	2 695
Спецодежда и спецоснастка	543	633
Транспортные расходы	43 856	58 770
Юридические, консалтинговые, аудиторские услуги	0	0
Прочие	1 778	2 503
ИТОГО коммерческие расходы	192 355	215 839

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (стр.2220)

Вид расхода	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	5 652	6 175
Командировочные расходы	347	404
Коммунальные платежи	1 390	1 361
Материальные расходы	118	110
Налоги	2 351	2 575
Оплата труда и взносы	45 199	44 055
Охрана и безопасность	211	169
Представительские расходы	256	488
Расходы на аренду	713	2 064
Расходы на персонал	161	522
Расходы на связь	1 553	1 260
Расходы на управление	483	0
Реклама	1	5
Ремонт	0	90
Содержание автотранспорта	96	945
Содержание зданий, оборудования	8 206	9 004
Юридические, консалтинговые, аудиторские услуги	1 253	2 828
Прочие	0	2 520
ИТОГО управленческие расходы	68 080	69 750

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (строка 2120+2210+2220)

Элемент затрат	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	229 309	217 284
Расходы на оплату труда	166 055	141 098
Отчисления на социальные нужды	45 852	41 166
Амортизация	68 556	65 176
Прочие затраты	6 929	145 006
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	516 701	609 730

ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (стр.2330)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по полученным займам	4 280	3 806
Проценты по обязательству по аренде	13 014	6 100
ИТОГО	17 293	9 906

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (стр.2340)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от реализации основных средств	1 166	-
Кредит. задолженность с истекшим сроком исковой давности	-	16
Курсовые разницы от переоценки валюты	49 341	
Результат инвентаризации	205	
Переоценка готовой продукции и полуфабрикатов	-	1 237
Списание и прочая корректировка ППА и обязательств по аренде	-	3 635
Прочие доходы	536	789
ИТОГО	51 248	4577

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (стр.2350)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы от переоценки валюты		24 231
Дебитор. задолженность с истекшим сроком исковой давности	4	
Резерв по сомнительным долгам	1 446	756
Резерв на выплату отпусков	198	2 802
Резерв обесценивание товаров	0	107
Налоги	273	0
Результат инвентаризации	30	604
Списание ТМЦ	1 224	0
Себестоимость реализованного ОС	196	0
Претензии от покупателей	740	1 177
Себестоимость сырья и материалов	9337	746
Прочие	2 715	6 947
ИТОГО	16 163	37370

КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с изменением с 01.01.2025 требований к представлению информации о прочих доходах и расходах в отчете о финансовых результатах были изменены сопоставимые показатели за 2024 год:

Показатель отчетности	Данные бухгалтерской отчетности за 2024 год	Изменение	Сопоставимые данные за 2024 год в бухгалтерской отчетности за 2025 год
Прочие доходы (стр.2340)	137 470	(132 893)	4577
Прочие расходы (стр.2350)	170 263	(132 893)	37370

ИНФОРМАЦИЯ по ПБУ 18/02

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	-19 135	- 158 721
Условный расход по налогу на прибыль	-4 784	- 31 744
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	70 410	- 126 340
Суммы начисленного отложенного налогового актива	- 15 289	10 718
Суммы начисленного отложенного налогового обязательства	32 892	(35 986)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	-45 199	
Суммы постоянного налогового обязательства (актива)	32 380	37 241
Налоговая прибыль(убыток)	- 19 438	-98 859
Списание отложенного налогового убытка текущего года	-	-
Налоговая база по налогу на прибыль	-	-
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Текущий налог на прибыль	-	-
Влияние изменения ставки налога на прибыль с 20% на 25% (пересчет на 31.12.2024)		6 317

5. ПРОЧИЕ КОММЕНТАРИИ

Связанные стороны

Информация о сальдо расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер операции	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность связанной стороне				
ШИДЕЛЬ Гмбх Австрия	Оказание услуг	180 608	180 608	180 608
ШИДЕЛЬ Гмбх Австрия	Предоставленный займ и проценты	-	-	-
ШИДЕЛЬ АС Чехия	Покупка материалов, товаров	10 067	10 067	10 067
ШИДЕЛЬ Гмбх и Ко	Покупка материалов, товаров	89 655	89 655	89 655
ООО «Виллако»	Предоставленный займ и проценты	107 000	107 000	72 000

Информация об операциях со связанными сторонами в части полученных доходов*:

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2025 год	За 2024 год
		-	-

Информация об операциях со связанными сторонами в части произведенных расходов*:

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2025 год	За 2024 год
ООО «Виллако»	Начисление процентов по предоставленному займу	2 158	3 806

* Доходы и расходы не включают в себя начисленные положительные и отрицательные курсовые разницы

По итогам деятельности за 2025 год распределение дивидендов не производилось. На момент составления отчетности за 2026 год собрание участников не проводилось, решение о выплате дивидендов не принималось.

Размер вознаграждения управленческого персонала в 2025 году составил 25 477 тыс. руб., 2024 году составил 11 206 тыс. руб

Информация об энергоресурсах

Стоимость потребленной электроэнергии в 2025 г составила 3 404 тыс.руб., в 2024 г. – 4 189 тыс. руб.

Обеспечения исполнения обязательств

Общество не имеет имущества переданного в залог или обремененного каким-либо иным образом.

Общество не имеет имущества полученного в залог по каким-либо обязательствам контрагентов.

Обществом не выдано и не получено поручительств, включая банковские гарантии, по обязательствам третьих лиц.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов, имеющих место по состоянию на отчетную дату и способных повлиять на результаты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятность их возникновения в будущем существует неопределенность - нет.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки - у Общества отсутствуют займы кредитных учреждений. Вместе с тем, Общество признает оценочные обязательства по аренде, которые зависят от процентной ставки кредитования. Общество оценивает риск изменения процентной ставки как низкий.

Риск изменения курсов иностранных валют – Общество имеет задолженность перед поставщиками в валюте, которые подвержены колебаниям валютных курсов. Прогнозное влияние такого риска (изменение курса) на будущую прибыль/убыток и собственный капитал Общества оценить невозможно.

Прочий ценовой риск – Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

Кредитный риск – Общество оценивает степень риска как среднюю, так как просроченная дебиторская задолженность отсутствует, но вместе с этим строительная сфера чувствительна к влиянию экономических и политических событий. Учитывая возможные последствия событий на Украине возможен риск снижения платежеспособности покупателей и, как следствие, задержки получения оплаты за поставленную продукцию. Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

Риск ликвидности – данный риск высокий, так как у Общества отсутствует достаточный объем денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства.

Генеральный директор ООО «ШИДЕЛЬ» _____ К.Е. Кудояров

31.03.2026

