

ООО «Чудово РВС»
ИНН 5318007590, КПП 531801001
174210, Новгородская область,
г. Чудово, ул. Державина
Тел. (812) 326 84 91

ПОЯСНЕНИЯ

**к пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2025 год, состоящей из бухгалтерского баланса
на 31.12.2025 отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 года**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Чудово РВС» (далее «Общество») действует в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», иным действующим законодательством РФ. Код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых норм (ОКОПФ): 65, по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Основным видом деятельности Общества является производство клееной фанеры, шпона для фанеры.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово» было образовано 17 февраля 2006 года путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Чудово-RWS». Закрытое акционерное общество «Чудово-RWS» прекратило свою деятельность как юридическое лицо. Общество является правопреемником Закрытого акционерного общества «Чудово-RWS» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами.

Решением Единственного участника общества от 17.09.2024 была произведена смена наименования общества:

- Предыдущее наименование ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово»
- Новое наименование ООО «Чудово РВС».

14 мая 2025г. единственным участником Общества принято решение о реорганизации ООО «Чудово РВС» в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «РВС СПб» (ОГРН 1057748810239, ИНН 7709640099). Общество является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «РВС СПб» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами.

Органами управления Общества являются: общее собрание (единственный участник). Единственный участник Общества АО «Крафткапитал» (ИНН 9714057834).

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества с 10 ноября 2022 по 08 сентября 2025г. являлся Ярославлев Борис Геннадьевич на основании Решения Единственного участника от 24 октября 2022 года. (Полномочия продлялись решением Единственного участника от 17 декабря 2024 года.)

Решением единственного участника ООО «Чудово РВС» от 08 сентября 2025г. полномочия Ярославлева Бориса Геннадьевича были досрочно прекращены.

Решением единственного участника ООО «Чудово РВС» от 08 сентября 2025г. на должность генерального директора назначена Иванова Светлана Юрьевна с 09 сентября 2025г. сроком на два года.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Чудово Новгородской области, ул. Державина.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 527 человек (на 31 декабря 2024 года – 492 человек).

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб. (код по ОКЕИ 384).

Причины исправления (пересмотра) бухгалтерской отчетности за 2025год

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2025 год, предоставленную в налоговые органы 27 марта 2026 года.

Обнаружена техническая ошибка бухгалтерской программы: по документам расчетов с поставщиком в валюте, проведенным по счету 52, при оплате поставщику Beijing Zhaoshang Technology Co.,Ltd. не была списана валютная сумма, в проводке отражена только эквивалент суммы в рублях.

Таким образом, на сальдо (Дт) счета 52 ошибочно осталась, несписанная при оплате поставщику, сумма 12940 CNY, без рублевого эквивалента.

Указанная валютная сумма была переоценена программой по курсу на 31.12.2025г.:

12940 CNY*11,1592 = 144400,05 руб.

Сумма переоценки отразилась во внереализационных доходах (по бухгалтерскому учету).

Поскольку, сумма курсовой разницы отражена только по бухгалтерскому учету (по налоговому учету не отражена, т.к. является нереализованной), то было проведено изменение отложенного налогового актива в сумме: 36100,01 руб. (144400,05 руб.*0,25).

Результаты исправления технической ошибки приведены в таблице:

Статья	Значение до исправления, тыс.руб.	Значение после исправления, тыс.руб.	Сумма исправления, тыс.руб.
Бухгалтерский баланс:			
Отложенные налоговые активы	381 854	381 890	36
Денежные средства и денежные эквиваленты	121 442	121 298	-144
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 191 836	1 191 727	-109
Отчет о финансовых результатах:			
Прочие доходы	206 880	206 735	-144
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 778 603)	(1 778 748)	-144
Отложенный налог на прибыль	(183 309)	(183 273)	36
Чистая прибыль (убыток)	(1 961 912)	(1 962 021)	-109
Отчет об изменении капитала:			
За 2025г.:			
Чистая прибыль (убыток)	(1 961 912)	(1 962 021)	-109
Отчет о движении денежных средств:			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	121 442	121 298	-144
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	(3 554)	(3 698)	-144

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым, в установленном порядке, созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы и кредиты, полученные и выданные в иностранной валюте, ценные бумаги (за исключением акций), дебиторскую и кредиторскую задолженности, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены в бухгалтерской отчетности к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Отложенные налоговые активы представлены в отчетности как внеоборотные активы, отложенные налоговые обязательства как долгосрочные обязательства.

2.4 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ «Нематериальные активы» 14/2022 (утверждено Приказом Министерства Финансов РФ от 30 мая 2022 года № 86н).

Общество признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, срок использования которых превышает 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Малоценные НМА списываются сразу на расходы текущего периода.

Если объект отвечает признакам НМА (п. 4 ФСБУ 14), но его срок его полезного использования составляет менее 12 месяцев (в том числе неисключительные права с ежегодным продлением), то такой краткосрочный актив учитывается на счете 97, его стоимость списывается на затраты равномерно в течение срока использования (п. 19 ПБУ 10/99, п. 7.4 ПБУ 1/2008).

Доступ к программам, веб-сайтам, информационным базам, принадлежащим другим организациям, которые физически находятся в интернете на чужом ресурсе, организация не может контролировать и к НМА они не относятся (пп. «г» п. 4 ФСБУ 14). Затраты по таким активам списываются на расходы ежемесячно в течение срока прав с использованием счета 97.

Нематериальные активы отражаются на балансовом счете 04 «Нематериальные активы». Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизация начисляется линейным способом с момента признания нематериального актива, окончание начисления амортизации — с момента списания актива.

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" путем переквалификации объектов в НМА по состоянию на 1 января 2024г. За первоначальную стоимость принимается балансовая стоимость на указанную дату.

2.5 Основные средства

С 01.01.2022 для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. и для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Объект признается основным средством если:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления данного актива Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не относит к основным средствам предметы, используемые в течение периода менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс.руб;

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Существенным отличием признается разница в сроках полезного использования таких частей, превышающая 6 месяцев.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Общество ежегодно пересматривает сроки полезного использования основных средств.

В отношении объектов с нулевой остаточной стоимостью, в случае выявления новой информации и с учетом их технического состояния и планов руководства об увеличении сроков полезного использования по сравнению с ранее установленными, накопленная амортизация восстанавливается единовременно и амортизация по новому графику может начисляться с 1 января года, следующего за отчетным, без пересчета показателей предшествующего периода.

При этом остаточная стоимость распределяется на оставшийся новый срок полезного использования в соответствии с выбранным методом амортизации.

По объектам жилищного фонда и приобретенным квартирам амортизация не начислялась. Квартиры приобретены до 1 января 2006 года.

2.6 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При учете аренды, в соответствии с 2 и 4 статьи 20, пункта 4 статьи 24, пункта 3 части 2 статьи 25 Федерального закона "О бухгалтерском учете", а также пункта 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" Общество руководствуется положениями и принципами IFRS 16, применяемыми при составлении отчетности по Международным стандартам финансовой отчетности, в соответствии с Учетной политикой по МСФО.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий (п.5 ФСБУ 25/18)):

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре и договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды;
- арендатор признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА), в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- по договорам со сроком аренды менее 12 месяцев. К таким договорам также относятся договоры, вне зависимости от их срока действия, по которым предусмотрена возможность досрочного одностороннего расторжения со стороны арендодателя, не запрашивая согласия другой стороны в срок менее 12 месяцев с даты принятия такого решения, а также по договорам при намерении руководства об отказе о пролонгировании с выплатой не более чем незначительного штрафа т.к. договор перестает быть юридически защищенным в соответствии с IFRS 16 п. В 34;
- по договору на аренду предмета, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В соответствии с правилами учета аренды по Международным стандартам финансовой отчетности и IFRS 16, Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- по договорам, по которым арендные платежи привязаны к кадастровой стоимости объекта аренды, в соответствии с параграфом 28 IFRS 16, в связи с тем, что данный параметр не носит «рыночный» характер, к которым привязан платеж, и отсутствие связи его величины с показателями деятельности арендатора;
- по договорам аренды, по которым не формируется ППА, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.7 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Учет объектов капитальных вложений ведется по фактическим расходам, понесенным по отдельным объектам капитальных вложений, и общехозяйственным расходам, понесенным для целей функционирования Общества. Общество ежегодно проводит оценку капитальных вложений на наличие признаков обесценения, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

2.8 Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 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.

В качестве запасов в Обществе принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов их фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Выявление в результате проведения инвентаризации имущества, соответствующего признакам актива организации, но не учтенного в регистрах бухгалтерского учета, не является фактом хозяйственной жизни. Такое выявление является получением информации о свершившихся ранее фактах хозяйственной жизни. Данная информация свидетельствует об ошибке, заключающейся в не отражении или некорректном отражении таких фактов в бухгалтерском учете. Выявление актива в результате инвентаризации отражается в порядке, предусмотренном для исправления ошибок в бухгалтерском учете

В случае же невозможности в силу отсутствия соответствующих сведений учесть существенную информацию о выявленном в результате инвентаризации активе в порядке исправления ошибки, то есть путем приведения данных бухгалтерского учета к виду, как если бы этот актив был учтен надлежащим образом в периоде его поступления в организацию, она приходится выявленное в результате инвентаризации имущество, соответствующее признакам актива, по балансовой стоимости аналогичных активов, а при отсутствии таковых - по справедливой стоимости.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы», транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, используется общий порядок, установленный для учета запасов с применением счета 10 «Материалы». Затраты признаются расходами того периода, в котором запасы использованы.

Имущество, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты единовременно при выдаче в производство.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

До передачи в эксплуатацию специальная одежда (СИЗ) учитывается на счете 10 "Материалы" "Специальная одежда и оснастка на складе" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н). В момент передачи СИЗ в эксплуатацию их стоимость единовременно списывается в дебет соответствующих счетов учета производственных и непроизводственных затрат.

В целях контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию СИЗ, стоимость которых отнесена на затраты, организация учитывает их на забалансовом счете.

Сроки носки специальной одежды утверждаются Приказом по Обществу, на основании Типовых отраслевых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты и особых условий труда на рабочих местах.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, признаются в составе готовой продукции. Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанных сырья и материалов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения у поставщиков. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по методу «Средняя».

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. 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.

Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

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

Образование резерва под снижение стоимости материальных ценностей отражается в учете по кредиту счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" и дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы".

2.9 Незавершенное производство, полуфабрикаты и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты оценены по фактической производственной себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие приемку. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

2.10 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, стоимость лицензий и т. п.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражены в разделе баланса в составе прочих оборотных активов

2.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства на расчетных счетах, в том числе денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитах.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях и иностранной валюте со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.12 Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются на субсчетах к счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Начисление процентов производится в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц и вне зависимости от предусмотренного договором фактического режима перечисления процентов.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов (расходы на информационные, консультационные и юридические услуги, на проведение экспертизы договора займа и иные расходы), учитываются единовременно в том отчетном периоде, в котором они были понесены и отражаются на балансовом счете 91 «Прочие расходы».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.13 Уставный, добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. В 2014 году в соответствии с новым Уставом Общества уставной капитал увеличился на 2 210 164 тыс. руб. за счет добавочного капитала, сформированного за счет суммы превышения дополнительных вкладов участников с 2003 год по 2008 год, присоединившейся организации ООО «ЮПМ-Кюммене Пестово», над увеличением номинальной стоимости их доли.

Накопленная дооценка внеоборотных активов была образована в результате переоценок основных средств, произведенных в 1990-е годы, и составил 307 295 тыс. руб.

В соответствии с законодательством создан резервный фонд в размере 2 тыс. руб., предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в соответствии с уставом в полном объеме.

В 2025 году в следствие реорганизации Общества путем присоединения к нему ООО «РВС СПб» произошло увеличение капитала. Уставной капитал увеличился на 58 535 тыс. руб., добавочный капитал – на 396 000 тыс.руб., резервный капитал – на 303 тыс.руб.

Сумма уставного капитала на 31.12.2025 составляет 2 269 134 тыс. руб.

Накопленная дооценка внеоборотных активов на 31.12.2025 составляет 307 295 тыс. руб.

Сумма добавочного капитала на 31.12.2025 составляет 396 000 тыс. руб.

Сумма резервного капитала на 31.12.2025 составляет 305 тыс. руб.

2.14 Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности признается продажа товаров, оказание услуг, выполнение работ. Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок (бонусов), применяемых к цене товара.

В случае, если по условиям соглашения о предоставлении бонуса, выплачиваемый бонус не меняет цены товара и не облагается НДС на дату подписания акта и согласования размера выплат (без изменения цены товара), бонус признается прочим расходом текущего периода (Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99) и корректировка выручки не производится.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

Коммерческие и управленческие расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества ежемесячно в полной сумме.

2.15 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положениями ПБУ "Учет финансовых вложений ПБУ 19/02" утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

Депозитные вклады в кредитных организациях сроком менее одного месяца учитываются в составе статьи баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.16 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество ведет учет расходов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н (в редакции от 20.11.2018 № 236 н.).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (по соответствующим видам учета временных разниц и постоянных разниц). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

В аналитическом учете Общество учитывает временные разницы дифференцировано по тем видам активов и обязательств, в которых возникла временная разница.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с положениями ПБУ 18/02.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат обязательному пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период учитывается в бухгалтерском балансе в виде дебиторской задолженности в размере переплаты или излишне взысканной суммы налога.

Общество признает отложенный налоговый актив с убытков, полученных в текущем отчетном периоде, а также в предыдущих отчетных периодах, основываясь на бизнес-планах и суммах планируемой прибыли к получению в обозримом будущем.

2.17 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.18 Изменения в учетной политике

В 2025 году учетная политика Общества не менялась и применяется последовательно.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показатели	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 730 258	(3 786 633)	49 281	(81 387)	15 237	(574 815)	-	-	-	7 698 152	(4 346 212)
	За 2024 г.	7 676 527	(3 643 196)	53 732	-	447 197	(590 634)	-	-	-	7 730 298	(3 786 633)
Здания	За 2025 г.	750 585	(224 700)	-	-	-	(24 806)	-	-	-	750 585	(249 507)
	За 2024 г.	750 585	(201 162)	-	-	1 255	(24 793)	-	-	-	750 585	(224 700)
	За 2025 г.	1 338 077	(712 347)	10 592	-	-	(110 076)	-	-	-	1 348 669	(822 423)
	За 2024 г.	1 328 033	(705 459)	10 044	-	108 949	(115 837)	-	-	-	1 338 077	(712 347)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 498 990	(2 628 013)	14 477	(5 592)	4 590	(381 631)	-	-	-	4 507 875	(3 005 054)
	За 2024 г.	4 472 119	(2 513 476)	26 871	-	279 548	(394 084)	-	-	-	4 498 990	(2 628 013)
	За 2025 г.	47 004	(31 812)	-	(762)	662	(5 252)	-	-	-	46 243	(36 402)
	За 2024 г.	46 619	(40 297)	385	-	13 796	(5 311)	-	-	-	47 004	(31 812)
Транспортные средства	За 2025 г.	951 020	(101 824)	23 200	(74 506)	9 457	(41 890)	-	-	-	899 714	(134 257)
	За 2024 г.	935 179	(74 164)	15 841	-	10 140	(37 800)	-	-	-	951 020	(101 824)
	За 2025 г.	129 831	(87 172)	1 012	(528)	528	(11 066)	-	-	-	130 315	(97 710)
	За 2024 г.	129 241	(107 968)	590	-	33 511	(12 715)	-	-	-	129 831	(87 172)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	2 838	(765)	-	-	-	(94)	-	-	-	2 838	(860)
	За 2024 г.	2 838	(671)	-	-	-	(94)	-	-	-	2 838	(765)
	За 2025 г.	11 913	-	-	-	-	-	-	-	-	11 913	-
	За 2024 г.	11 913	-	-	-	-	-	-	-	-	11 913	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	175 986	(40 354)	6 156	(8 117)	8 117	(41 620)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	102 526	(9 267)	73 460	-	-	(31 086)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 576	-	-	(212)	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	167 990	(35 043)	3 458	-	-	(38 601)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	98 558	(7 825)	69 432	-	-	(27 219)	-	-
всего	За 2024 г.	7 996	(5 310)	121	(8 117)	8 117	(2 807)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	3 868	(1 443)	4 028	-	-	(3 868)	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	3 433 609	-	4 066 756	-	4 114 090	-
в том числе:						
Здания	500 493	-	525 299	-	548 837	-
Сооружения	526 246	-	628 415	-	625 099	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 505 186	-	1 870 977	-	1 958 644	-
Офисное оборудование	9 841	-	15 192	-	6 322	-
Транспортные средства	863 261	-	982 143	-	951 748	-
Промышленный и хозяйственный инвентарь	32 605	-	42 659	-	21 273	-
Многолетние насаждения	1 979	-	2 073	-	2 167	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	12 499	-	12 499	-	12 499
в том числе:						

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые зачисляются в основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются					
Здания	586	11 913	586	11 913	586
Земельные участки					
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценной стоимости	11 913				11 913

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценения	стисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценения		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	23 482	-	-	(23 482)	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 957	-	79 846	-	-	(110 803)	-	-	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 536	-	-	(6 536)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	69 432	-	-	(69 432)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	712	-	-	(712)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	591	-	-	(591)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	16 113	-	-	(16 113)	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 411	-	5 461	-	-	(26 871)	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 392	-	104	-	-	(9 496)	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	155	-	230	-	-	(385)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 028	-	-	(4 028)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 955	-	-	(31 955)	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	16 389	-	-	(16 389)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	20 122	-	-	(20 122)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 841	-	-	(15 841)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	301	-	-	(301)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	940	-	-	(940)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	10 592	-	-	(10 592)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	548	-	-	(548)	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года		Изменения за период		На конец периода	

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	167 913	-	-	5 482	(173 395)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	167 913	-	-	5 482	(173 395)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
договор переуступки долга	3а 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	167 913	-	-	5 482	(173 395)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	905 126	(34 789)	3 909 475	(4 146 598)	-	(7 607)	X	X	668 003	(42 396)
	За 2024 г.	967 040	(41 230)	3 427 677	(3 489 591)	-	6 441	X	X	905 126	(34 789)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	293 362	(34 789)	2 452 422	(27 920)	-	5 614	(2 454 530)	-	263 334	(29 176)
	За 2024 г.	347 981	(41 230)	2 176 181	(25 916)	-	6 441	(2 204 883)	-	293 362	(34 789)
Готовая продукция	За 2025 г.	554 009	-	-	(4 035 435)	-	(13 220)	3 862 834	-	381 408	(13 220)
	За 2024 г.	582 758	-	-	(3 366 967)	-	-	3 338 218	-	554 009	-
Товары	За 2025 г.	885	-	18 545	(22 980)	-	-	4 491	-	940	-
	За 2024 г.	550	-	12 618	(15 051)	-	-	2 767	-	885	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	56 871	-	1 438 509	(60 263)	-	-	(1 412 795)	-	22 322	-
	За 2024 г.	35 751	-	1 238 879	(81 657)	-	-	(1 136 102)	-	56 871	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило		описано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 054 008	-	147 368	-	(480 453)	-	(520 474)	-	720 924	-	(520 474)
	За 2024 г.	203 677	-	897 911	-	(47 580)	-	-	-	1 054 008	-	-
	За 2025 г.	82 053	-	17 807	-	(7 535)	-	(59 424)	-	92 326	-	(59 424)
	За 2024 г.	40 504	-	56 257	-	(14 707)	-	-	-	82 053	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	852 760	-	126 617	-	(354 253)	-	(461 050)	-	625 122	-	(461 050)
	За 2024 г.	90 606	-	770 874	-	(8 721)	-	-	-	852 760	-	-
	За 2025 г.	122	-	-	-	(111)	-	-	-	11	-	-
	За 2024 г.	24 092	-	122	-	(24 092)	-	-	-	122	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	118 522	-	-	-	(118 522)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48 368	-	70 154	-	-	-	-	-	118 522	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	492	-	2 942	-	-	-	-	-	3 434	-	-
	За 2024 г.	47	-	445	-	-	-	-	-	492	-	-
	За 2025 г.	59	-	-	-	(32)	-	-	-	27	-	-
	За 2024 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	59	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 054 008	-	147 368	-	(480 453)	-	(520 474)	X	720 924	-	(520 474)
	За 2024 г.	203 677	-	897 911	-	(47 580)	-	-	X	1 054 008	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано			
			поступило			списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	105 564 93 343	- 122 757	- -	(56 899) (110 536)	- -	48 665 105 564	
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	105 564 93 343	- 122 757	- -	(56 899) (110 536)	- -	48 665 105 564	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 665 878 538 014	82 118 1 162 310	- -	(1 391 096) (34 446)	- -	356 901 1 665 878	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	544 269 333 057	55 591 228 005	- -	(502 512) (16 794)	- -	97 348 544 269	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	20 398 23 628	17 014 13 604	- -	(17 396) (16 834)	- -	20 016 20 398	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 953 453	168 2 532	- -	(2 188) (32)	- -	933 2 953	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	960 000 150 000	- 810 000	- -	(790 000) -	- -	170 000 960 000	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	86 760 1 587	- 85 173	- -	(59 932) -	- -	26 828 86 760	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 522 9 039	5 2 231	- -	(2 704) (748)	- -	7 823 10 522	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	9 339 -	- -	- -	- -	9 339 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 332 8 657	- 6 675	- -	(1 420) -	- -	13 912 15 332	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 644 11 554	- 14 090	- -	(14 943) -	- -	10 701 25 644	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 39	- -	- -	- (39)	- -	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 771 442 631 357	82 118 1 285 067	- -	(1 447 995) (144 982)	- -	405 566 1 771 442	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	38 384	3 516	-	-	41 900
	3а 2024 г.	38 170	13 453	-	(13 239)	38 384
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	38 384	3 516	-	-	41 900
	3а 2024 г.	24 931	13 453	-	-	38 384
Резерв предстоящих расходов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 239	-	-	(13 239)	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 464 297	4 466 766
Затраты на оплату труда	569 337	447 967
Отчисления на социальные нужды	184 164	142 998
Амортизация	614 624	621 849
Прочие затраты	663 197	564 354
Итого по элементам	7 495 618	6 243 934
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 802 739)	(2 250 368)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 692 879	3 993 566

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	41 690	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	41 690	-

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

12.1 Реорганизация Общества

В связи с реорганизацией ООО «Чудово РВС» путем присоединения к нему ООО «РВС СПб», Общество является правопреемником ООО «РВС СПб». Указанные изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 01.10.2025г. На основании передаточного акта и закрывающего баланса ООО «РВС СПб», Обществу перешли следующие активы и обязательства на дату 01.10.2025г.:

Основные средства 998 тыс. руб., в том числе:

Автомобиль: VOLVO XC60 – 998 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы - 320 717 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 293 148 тыс. руб., в том числе:

по договору № 367 от 25.02.2009 – 57 тыс. руб., наименование контрагента ОАО "РЖД"
по договору № б/н – 60 тыс. руб., наименование контрагента УФК по Московской области (ДЕСЯТЫЙ АРБИТРАЖНЫЙ АПЕЛЛЯЦИОННЫЙ СУД л/с 05481A91130)
по договору № б/н – 257 тыс. руб., наименование контрагента УФК по г.Санкт-Петербургу (ТРИНАДЦАТЫЙ АРБИТРАЖНЫЙ АПЕЛЛЯЦИОННЫЙ СУД, л/с 05721A90870)
по договору № б/н – 60 тыс. руб., наименование контрагента УФК по Московской области (Арбитражный суд Московской области л/с 05481A91100)
по договору № 405-Т от 20.06.2022 – 10 тыс. руб., наименование контрагента ООО «Радокс»
по договору № 16876/3 от 22.06.2011 – 1 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ХЭДХАНТЕР"
по договору № 73/2019-О от 21.01.2020 – 147 тыс. руб., наименование контрагента ООО "Алсевал".
Создан резерв на полную сумму задолженности – 147 тыс. руб.
по договору № 08/2013-О от 12.03.2013 – 20 298 тыс. руб., наименование контрагента ООО "КЛИВЕР".
Создан резерв на полную сумму задолженности - -20 298 тыс. руб.
по договору № 38/2017-О от 07.04.2017 – 258 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ОШЕР".
Создан резерв на полную сумму задолженности - 258 тыс. руб.
по договору № 52/2018-О от 15.08.2018 – 221 тыс. руб., наименование контрагента ООО "УАЙ СИ ИНДАСТРИ". Создан резерв на полную сумму задолженности - 221 тыс. руб.
по договору № LOG-2022-02 от 14.11.2022– 19 399 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору № б/у от 18.08.2023– 1 095 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору № б/у от 24.05.2023– 4 125 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору № 1/2022 от 01.01.2022 – 3 000 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору № 1 от 14.11.2022 – 262 290 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору № б/н от 09.01.2024 – 2 000 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
дебиторская задолженность по налогам и сборам - 794 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения - 1 209 626 тыс. руб., в том числе:

по договору займа № 24/1 от 19.01.2024 – 167 913 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ГРЕНИНВЕСТ". Создан резерв на полную сумму задолженности - 167 913 тыс. руб.
по договору займа № 23/1 от 17.11.2023 – 134 222 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору займа № 23/2 от 19.12.2023 – 132 800 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору займа № 24/2 от 19.01.2024 – 131 270 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору займа № 24/3 от 05.03.2024 – 189 932 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору займа № 24/4 от 18.09.2024 – 360 273 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"
по договору займа № 24/5 от 05.11.2024 – 261 129 тыс. руб., наименование контрагента ООО "ЧУДОВО РВС"

Денежные средства: 3 076 тыс. руб., в том числе:

на счете № 40702810503000091116 в 044030723 Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" – 3 076 тыс. руб.;

Прочие оборотные активы: 214 тыс. руб.

Уставный капитал: 58 535 тыс. руб.

Добавочный капитал: 396 000 тыс. руб.

Резервный капитал: 304 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: 1 371 292 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: 1 648 тыс. руб., в том числе:

по договору № БН от 20.03.2023 – 19 тыс. руб., наименование контрагента ООО "РФИ КОНСОРЦИУМ";

по договору № бн от 14.08.2023 - 1 551 тыс. руб., наименование контрагента ООО «Чудово РВС»;

по договору № 31/2012-О от 01.08.2012 – 45 тыс. руб., наименование контрагента ООО ПК "АЛЬЯНС";

по договору № 54/2020-RAF от 06.11.2020 - 31 тыс. руб., наименование контрагента ООО ОблакоПринт.

задолженность по налогам и сборам - 2 тыс. руб.

В связи с присоединением ООО «РСВ СПб» к ООО «Чудово РВС» произведен зачет взаимных обязательств на 01.10.2025г.:

Статья дебиторской/кредиторской задолженности	ООО «Чудово РВС»	ООО «РВС СПб»
Краткосрочные финансовые вложения, займ ваданный		1 209 626
Заемные средства, займ полученный	1 209 626	
Дебиторская задолженность, расчеты с покупателями, заказчиками, прочими дебиторами		291 909
Кредиторская задолженность, расчеты с поставщиками, прочими кредиторами	291 909	
Кредиторская задолженность, расчеты с поставщиками		1 551
Дебиторская задолженность, расчеты с покупателями	1551	

Взаимозачет задолженности произведен по договорам, перечисленным выше, в расшифровке активов и обязательств перешедших ООО «Чудово РВС» как правопреемнику.

12.2 Уставный капитал, участники Общества

Уставный капитал Общества сформирован полностью и оплачен денежными средствами в размере 100% от уставного капитала на сумму 2 269 134 тыс. руб.

12.3 Внеоборотные активы

12.3.1 Нематериальные активы

С 01.01.2024 Общество, в связи с первым применением ФСБУ 14, признало неисключительные лицензии на программные продукты, ранее учитываемые в составе расходов будущих периодов, объектами НМА. Стоимость программных продуктов раскрыта в приложениях к отчетности в таблице 1.1. Собственные разработки объектов НМА отсутствуют.

12.3.2 Основные средства

В составе основных средств отражены:

Тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Здания	501 079	525 885
Сооружения	526 246	625 730
Машины и оборудование	1 502 820	1 870 977
Офисное оборудование	9 841	15 192
Транспортные средства, ж.д. вагоны	765 457	849 196
Производственный и хозяйственный инвентарь	32 605	42 659
Многолетние насаждения	1 979	2 073
Земельные участки	11 913	11 913

Лизинговые ОС	100 168	135 632
Итого	3 452 108	4 079 257

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество арендует объекты основных средств, классифицированные в качестве объектов неоперационной (финансовой) аренды. Данные объекты отражаются в учете как право пользования активом.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды:

Тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Машины и оборудование	2 364	0
Транспортные средства, ж.д. вагоны	97 804	132 947
Аренда офиса	0	2 686
Итого	100 168	135 632

Список договоров финансовой аренды:

Наименование контрагента	номер договора	срок действия	предмет
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ	ДЛ-151745-23 от 11.05.2023	10.05.2027	аренда погрузчиков
	ДЛ-151746-23 от 11.05.2023	11.05.2027	аренда погрузчиков
	ДЛ-151747-23 от 11.05.2023	12.05.2027	аренда погрузчиков
	ДЛ-157957-23 от 07.06.2023	06.06.2027	аренда погрузчиков
	ДЛ-415162-25 от 08.12.2025	31.12.2028	аренда автомобиля
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	№ 1368/24-КЛС от 26.09.2024	31.12.2028	аренда погрузчиков
	№ 783/24-КЛС от 17.09.2024	31.12.2028	аренда погрузчиков
	№ 1731/25-КЛС от 25.04.2025	11.05.2029	аренда оборудования
РЕСО-ЛИЗИНГ	19060СП2-СЗП/07/2022 от 21.12.2022	20.08.2025	аренда погрузчиков

Операционная аренда отсутствует.

12.4 Финансовые вложения

В результате реорганизации к ООО «Чудово РВС» перешли финансовые вложения присоединенной организации в виде займа, выданного организации ООО Гренинвест (ИНН 7734473250).

Договор	Сальдо на 01.10.25 (дата реорганизации)	Начислено %	Погашено	Сальдо на 31.12.25
ООО «Гренинвест» договор 24/1 от 19.01.2024				
Сумма займа	129 750	-	-	129 750
Сумма начисленных процентов	38 163	5 482	-	43 645
Сумма начисленного резерва по финансовым вложениям	-167 913	-	-	-173 395
Итого	0	-	-	0

Резерв по финансовым вложениям создан по задолженности по займу, выданному в адрес ООО Гренинвест в связи с тем, что указанная задолженность не погашена в срок, является сомнительной и необеспеченной гарантией.

12.5 Оборотные активы

12.5.1 Запасы

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд признаны расходами периода составила 13 324 тысяч рублей в 2025 году (12 586 тысяч рублей в 2024 году)

Организация не имеет в наличии запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;

По состоянию на 31.12.2025г. начислен резерв на уценку ТМЦ (материалы) на сумму 29 176 тыс. рублей (34 789 тыс. рублей на 31.12.2024г), а также резерв на уценку Готовой продукции на сумму 13 220 тыс. рублей (0 тыс. рублей на 31.12.2024г).

В соответствии с учетной политикой, по итогам ежегодной инвентаризации материальных ценностей специальная комиссия принимает решение о размере резерва по каждой конкретной единице материально-производственных запасов исходя из текущих рыночных условий возможностей закупок данной единицы, сроков хранения согласно рекомендациям производителя и иных, релевантных в условиях текущей экономической ситуации обстоятельствах на усмотрение специальной комиссии.

12.5.2 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС), авансы выданные (полученные) отражены за вычетом НДС.

Тыс. руб.

Наименования основных дебиторов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего дебиторская задолженность, в т.ч.:	200 450	1 054 008
GUNGNIR WOODEN PRODUCTS TRADING CO.LLC	-	407 830
Chinese Real Agriculture and Forest Trade Corporation (CRAFTC) limited	-	233 012
Beijing E&S Formwork Technology Development Co. Ltd.	24 435	23 630
ACTAVA TRADING DMCC	48 839	71 805
ЭКСТРАБЕРТ ООО	-	15 589
XIAMEN PORT COMMERCE INFORMATION Co. Ltd	-	67 414
Xi Yuan (Zhuhai) International Trading Ltd	3 214	10 044
ИСЕТЬ ТОРГОВЫЙ ДОМ ООО	-	54 424
CIMAC CO., LTD.	9 001	-
CSWOOD CORP.	1 922	-
DOOIL CO., LTD.	9 944	-
VISTER TRADE - FZCO	11 383	-
ЭКСТРАБЕРТ ООО	12 628	-
РЭЙЛРУ ООО	1 071	-
ПОЛИБИОТЕХНИК ООО	2 220	-
Попов Руслан Анатольевич	3 300	-
РЖД ОАО	12 410	8 013
Расчеты по налогам и сборам	3 434	119 073
Прочие дебиторы	56 649	43 174

По состоянию на 31.12.2025г. создан резерв просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантией и не погашенной в срок. Резерв создан в отношении следующих дебиторов:

Наименования основных дебиторов	На 31.12.2025
Всего резерв по дебиторской задолженности, в т.ч.:	520 474
GUNGNIR WOODEN PRODUCTS TRADING CO.LLC	205 461
Chinese Real Agriculture and Forest Trade Corporation (CRAFTC) limited	233 012
UNITED FOREST PRODUCT (SHANGHAI) CO.,LTD	3 151
Алсевал ООО	147
КЛИВЕР ООО	18 798
ОШЕР ООО	258
УАЙ СИ ИНДАСТРИ ООО	222
ЛЕСТЕХ ООО	5 000
ИСЕТЬ ТОРГОВЫЙ ДОМ ООО	54 424

12.6 Доходы и расходы

В составе доходов по обычным видам деятельности (выручки от продажи товаров, продукции, услуг) в отчете финансовых результатов отражены:

Тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Аренда ж.д. вагонов (вн.рынок)	32 606	74 415
Предоставление подвижного состава (вн.рынок)	16 666	25 800
Продажа фанеры (вн.рынок)	2 003 215	1 673 594
Продажа фанеры (экспорт)	1 499 464	1 313 574
Продажи побочной продукции (вн.рынок)	158 826	109 727

Прочая реализация	2 669	2 042
Итого	3 713 446	3 199 152

Сумма управленческих расходов за 2025 год составила 419 062 тыс. руб. (459 415 тыс. руб. в 2024 г.).

Коммерческие расходы за 2025 год составили 254 403 тыс. руб. (200 413 тыс. руб. в 2024 году).

Сумма потребленной электроэнергии за 2025 год в составе расходов на производство и управленческих расходов составила 198 078 тыс. руб. (160 992 тыс. руб. в 2024 году).

В составе прочих доходов признаны:

Наименование	Тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы положительные	37 445	79 286
Реализация прочая	17 482	11 771
Доходы от конвертации валюты	-	436
Штрафы полученные	-	159
Доходы по операциям с производными фин.инструментами	-	723
Оприходование излишков	1 515	800
Субсидия по транспортным расходам	41 690	-
Реализация основных средств	97 400	-
Реализация иного имущества	8 892	10 178
Прочее	2 311	17 214
Итого	206 735	120 567

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование	Тыс.руб.	
	2025 г	2024 г
Курсовые разницы отрицательные	168 190	46 501
Убыток от конвертации валюты	3 449	277
Штрафы и пени, уплаченные	210	98
Услуги банка	3 975	847
Материальная помощь	7 389	1 826
Компенсации сотрудникам	2 330	2 400
Благотворительность	2 534	273
Реализация прочая	9 006	12 789
Бонусы поставщикам	5 099	17 858
Списание НДС	739	141
Утилизация ТМЦ	167	1 056
Резерв на обесценение склада материалов и готовой продукции	7 607	(6 441)
Расходы вспомогательных производств	13 810	10 754
Себестоимость продуктов столовой	16 713	11 182
Реализация основных средств	65 049	-
Резерв по дебиторской задолженности	499 548	-
Резерв по финансовым вложениям	5 481	-
Прочее	2 773	3 606
Итого	814 069	103 167

12.7 Информация к отчету о движении денежных средств

В разделе денежные потоки от текущих операций по строке 4119 отражено поступление субсидии на возмещение транспортных расходов, поступления от прочих дебиторов, поступления от фонда социального страхования на возмещение расходов организации, НДС с поступлений от покупателей, перевоз остатка денежных средств от присоединенной организации в результате реорганизации.

В разделе денежные потоки от текущих операций по строке 4129 отражено платежи прочим кредиторам, комиссии банка, НДС с оплат поставщикам.

В разделе денежные потоки от инвестиционных операций по строке 4229 отражено платежи по лизинговым операциям (за вычетом сумм НДС).

12.8 Связанные стороны

Единственным участником ООО «Чудово РВС» с 06 декабря 2024г по 26 февраля 2025г.. являлась GUNGNIR WOODEN PRODUCTS TRADING CO.L.L.C (Объединенные Арабские Эмираты), бенефициаром которой является Херманссон Мартин, гражданство Швеция.

Единственным участником ООО «Чудово РВС» с 27 февраля 2025г.. является АО «Крафткапитал» (ИНН 9714057834), бенефициаром которой является Леонов Р.А., гражданство РФ.

Список связанных сторон приведен в таблице:

GUNGNIR WOODEN PRODUCTS TRADING CO.L.L.C	Единственный участник с 06.12.2024 по 26.02.2025 (конечный бенефициар Херманссон Мартин, гражданство Швеция)
АО «Крафткапитал» (ИНН 9714057834)	Единственный участник с 27.02.2025 (конечный бенефициар Леонов Р.А., гражданство РФ)
ООО «РВС СПб» компания группы	Предоставление помещений в аренду. Получение займа. С 01.10.2025г. ООО «РВС СПб» в следствии реорганизации путем присоединения к ООО «Чудово РВС» прекратило свою деятельность.
Ярославлев Борис Геннадьевич	Генеральный директор до 08 сентября 2025г. Выплачивалось вознаграждение по условиям трудового контракта, иные сделки не заключались.
Иванова Светлана Юрьевна	Генеральный директор с 09 сентября 2025г. Выплачивалось вознаграждение по условиям трудового контракта, иные сделки не заключались.

Компании группы связаны с Обществом посредством единой системы контроля.

Список основного руководящего состава ООО «Чудово РВС»:

- Генеральный директор
- Главный инженер
- Начальник производства
- Управляющий отделом продаж
- Директор финансовый
- Заместитель генерального директора по развитию

Сумма выплат основному управленческому составу ООО «Чудово РВС» за 2025 год составила 24 435 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 3 442 тыс.руб. (за 2024 г. сумма выплат основному управленческому составу составила 23 270 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 2 659 тыс.руб.).

Сумма выплат (без премии) за 2025г. составила 22 375 тыс. руб. (за 2024г. – 22 513 тыс. руб.).

Сумма выплаченных премий и компенсаций за 2025г. составила 2 060 тыс. руб. (за 2024г. – 757 тыс. руб.).

Сумма начисленных страховых взносов за 2025г. составила 6 991 тыс. руб. (за 2024г. - 5 128 тыс. руб.).

Операций, выходящих за рамки трудовых договоров с управленческим составом, включая Генерального директора, не производилось. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество не осуществляло закупки у связанных сторон.

Реализация продукции связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло реализацию услуг по предоставлению помещений в аренду следующим связанным сторонам:

Тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
ООО «РВС СПб»	821	912
Итого	821	912

С 01.10.2025г. ООО «РВС СПб» в следствии реорганизации путем присоединения к ООО «Чудово РВС» прекратило свою деятельность.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами отсутствует.

Займы, полученные от связанных сторон

В 2025 году Общество получало краткосрочные займы от ООО «РВС СПб».

Движение займов, полученных от связанных сторон, за отчетный год:

Тыс.руб.

Договор	Сальдо на 01.01.25	Получено	Начислено %	Зачет задолженности при реорганизации (присоединении)
ООО «РВС СПб» договор 23/1 от 17.11.2023	118 140	-	16 081	134 221
ООО «РВС СПб» договор 23/2 от 19.12.2023	116 719	-	16 081	132 800
ООО «РВС СПб» договор 24/2 от 19.01.2024	115 395	-	15 875	131 270
ООО «РВС СПб» договор 24/3 от 05.03.2024	157 408	10 000	22 524	189 932
ООО «РВС СПб» договор 24/4 от 18.09.2024	313 346	-	46 927	360 273
ООО «РВС СПб» договор 24/5 от 05.11.2024	225 751	-	35 378	261 129
Итого	1 046 760	10 000	152 866	1 209 626

С 01.10.2025г. ООО «РВС СПб» в следствии реорганизации путем присоединения к ООО «Чудово РВС» прекратило свою деятельность.

Дивиденды

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

12.9 Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основная доля кредиторской задолженности перед поставщиками приходится на контрагентов, указанных в таблице:

Тыс.руб

Наименование контрагента	на 31.12.2025	на 31.12.2024
БАКЕЛИТ-ЩЕКИНОАЗОТ ООО	9 200	35 605
БЕРЕЗНИК АО	-	29 486
ЛЕСТРЕЙД-ЭКСПОРТ ООО	8 204	21 090
БЕЛЫЙ РУЧЕЙ АО	4 986	-
ВЭЛМОС ООО	3 429	-
ТИТАН ООО ПКП	6 859	-
РЭЙЛРУ ООО	3 026	-
РВС СПб ООО	-	289 910

Просроченная и нереальная к взысканию кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность по налогам и заработной плате – текущая.

12.10 Займы выданные

В 2025 году Общество не совершало операций по выдаче займов связанным сторонам и третьим лицам.

12.11 Кредиты и займы полученные

28.04.2025г. Общество получило краткосрочный займ от ATRIA HOLDING LIMITED (Гонконг) на пополнение оборотных средств.

25.06.2025г. ATRIA HOLDING LIMITED (Гонконг) переуступило свои права требования по предоставленному займу ООО Интерфинанс (ИНН 9706001524).

Договор	Сальдо на 01.01.25	Получено	Начислено %	Погашено	Сальдо на 31.12.25
ООО «Интерфинанс» договор 6/н от 01.04.2025	0	190 000	26 828	20 000	196 828
Итого	0	190 000	26 828	20 000	196 828

12.12 Резервы

Обществом в 2025 году были начислены резервы на уценку материалов и готовой продукции, резервы предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудникам, резервы по сомнительной дебиторской задолженности, резервы по финансовым вложениям.

Резервы на уценку материалов и готовой продукции на 31.12.2025 начислены на общую сумму 42 396 тыс. руб. (34 789 тыс. руб. в 2024 году). В соответствии с учетной политикой, по итогам ежегодной инвентаризации материальных ценностей специальная комиссия принимает решение о размере резерва по каждой конкретной единице материально-производственных запасов исходя из текущих рыночных условий возможностей закупок данной единицы, сроков хранения согласно рекомендациям производителя и иных, релевантных в условиях текущей экономической ситуации обстоятельствах на усмотрение специальной комиссии.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных на 31.12.2025 составили 41 900 тыс. руб. (на 31.12.2024 составили 38 384 тыс. руб.).

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025 составили 520 474 тыс. руб. (на 31.12.2024 составили 0 тыс. руб.). Резерв создан по просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантией и не погашенной в срок. Информация о контрагентах, по задолженности которых был создан резерв, раскрыта в п. 5.2 Пояснений.

Резервы по финансовым вложениям на 31.12.2025 составили 173 395 тыс. руб. (на 31.12.2024 составили 0 тыс. руб.). Резерв по финансовым вложениям создан по задолженности по займу, выданному в адрес ООО Гренинвест в связи с тем, что указанная задолженность не погашена в срок, является сомнительной и необеспеченной гарантией. Информация о резерве раскрыта в п. 4 Пояснений.

12.13 Налоги и сборы

Общество применяет ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств методом отсрочки

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями применяемых налоговых ставок;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход);

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Наименование	Тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Прибыль(убыток) до налогообложения	(1 778 748)	(875 118)
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы	23 503	9 149
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы	-	-
Временные вычитаемые разницы	-	-
Временные налогооблагаемые разницы	663 636	(407 497)
Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов	-	447 196
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	(1 091 609)	(826 270)

Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на благотворительность, материальную помощь, компенсационные выплаты сотрудникам, обслуживающие производства и хозяйства и прочих расходов.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, оценочных резервов и обязательств, представленных резервом на будущую оплату отпусков, годового бонуса сотрудникам и обязательных отчислений по ним, убытков от продажи ОС перенесенных в следующие налоговые периоды

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении стоимости остатка готовой продукции.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Тыс. руб.

Наименование	2025г.	2024 г.
Прибыль(убыток) до налогообложения	(1 778 748)	(875 118)
Сумма условного расхода(дохода) по налогу на прибыль*	(444 687)	(175 024)
Постоянные налоговые расходы/(доходы)	5 876	3 830
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	(183 273)	(83 499)
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов		89 439
Корректировка в связи с признанием ОНА в соответствии с бизнес-планом	622 084	165 253
Текущий налог на прибыль (налоговый убыток)		-

* Ставка налога на прибыль – 25%

По итогам 2025 года Общество получило налоговый убыток в размере 1 091 609 тыс.руб. (по итогам 2022г. убыток составил 869 328 тыс. руб., по итогам 2023г. убыток составил 932 767 тыс. руб., по итогам 2024г. убыток составил 826 270 тыс. руб.). Также, как правопреемнику, обществу перешли неиспользованные налоговые убытки присоединенной организации ООО РВС СПб: по итогам 2022г. 187 977 тыс. руб., по итогам 2023г. - 528 193 тыс. руб.

В связи с существующей неопределенностью касательно возможности использовать налоговые убытки для уменьшения налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем, отложенный налоговый актив на сумму убытков на 31.12.2025г. не начислялся.

12.14 Воздействие на окружающую среду

Общество в процессе производства воздействует на окружающую среду, в связи с чем уплачивает экологические платежи. Общая сумма платежей за загрязнение окружающей среды в 2025 году составила 445 тыс. руб. (в 2024 году 486 тыс. руб.).

12.15 Условные обязательства

У Общества нет арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная операция о таких операциях в отчете не раскрывается.

12.16 Государственная помощь

Общество получало в 2025 году государственную субсидию на возмещение транспортных расходов на экспорт в сумме 41 690 тыс.руб.

12.17 Финансовые риски

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности)

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и

совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Общество не подвержено риску ликвидности, Руководство общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Рыночные риски:

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Правовые риски:

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях санкций.

12.18 События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

На настоящий момент запрещен экспорт из России побочной продукции предприятия и ограничен экспорт основной продукции Общества в недружественные страны в связи с приостановкой сертификации лесоматериалов в FSC (Forest Stewardship Council).

По нашему мнению, указанные события оказали определенное негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Чудово РВС» в связи с потерей европейских зарубежных рынков, что привело к убыткам по результатам финансово-хозяйственной деятельности.

Однако, вышеперечисленные риски не приводят к неопределенности в отношении непрерывности деятельности ООО «Чудово РВС» в связи возобновлением производства готовой продукции и выходом на новые рынки в 2025 году. На данный момент Общество не планирует прекращать деятельность и намерено наращивать объемы производства в 2026 году.

Значимые события после отчетной даты:

Обществом получены краткосрочные займы от ATRIA HOLDING LIMITED в сумме 109 500 000,00 руб. от 10.03.2026г. и в сумме 205 328 312,31 руб. от 30.03.2026г.

Обществом выдан краткосрочный займ в адрес АО "РКК-ЮГ" (ИНН 9704256118) 11.03.2026г. в сумме 109 500 000,00 руб.

12.19 Заключительный положения

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор

«20» апреля 2026 г.



С.Ю. Иванова