ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЗМИ»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Самарский завод медицинских изделий» (сокращенно ООО «СЗМИ»).

Юридический адрес Общества: Россия, 445043, Самарская обл., Тольятти г, ОЭЗ ППТ тер., 3-я мгстр., здание 8.

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1 от 16 июня 2016 года.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Самарскому району г. Самары: Свидетельство серия 63 № 006287142 от 23 июня 2016 года за основным государственным номером – 1166313109599, ИНН – 6382072975.

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 006287142 от 24 июня 2016 года.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 22.19 Производство прочих резиновых изделий.

ООО «Самарский завод медицинских изделий» осуществляет свою деятельность в сфере медицинской промышленности, производимая продукция - перчатки диагностические (смотровые) из нитрилового латекса (НДС – 10%).

Предприятие является резидентом Особой Экономической Зоны г. Тольятти и Сколково. На основании ст. 284 Налогового Кодекса Российской Федерации имеет налоговые льготы по налогу на прибыль (федеральный бюджет – 2%), также имеет освобождение от налога на имущество, транспортного и земельного налога.

Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (директор).

По состоянию на 31 декабря 2025 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Директор – Морозов Роман Алексеевич (на основании протокола от 17.02.2025)

Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2025 г. – 33 334 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Варюшин Андрей Валерьевич	50%
2	Леонов Александр Николаевич	50%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2025 году не проводилось.

Настоящие пояснения являются дополнительной информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, достоверным источником информации о деятельности предприятия и её имущественном положении, необходимой внутренним и внешним показателям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

Основные статьи учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности	Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Предприятие»
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Предприятия проводится по распоряжению руководителя Предприятия в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина от 13.06.1995 № 49 Инвентаризации подлежит все имущество Предприятия и все виды обязательств. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится - ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, инвентаризация основных средств - ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
Принципы бухгалтерского учета основных средств	Нормативной основой формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации является ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н). Для оперативного учета и контроля за движением инвентаря, малоценного имущества за балансом Предприятие применяет следующие счета: - МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией самостоятельно для каждого объекта непосредственно перед вводом в эксплуатацию и утверждается **приказом руководителя**.
Принципы бухгалтерского учета	Учет нематериальных активов ведется в соответствии в Федеральным стандартом бухгалтерского учета

нематериальных активов	«Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив относится к НМА если его стоимость выше 40 тыс. руб.
Принципы бухгалтерского учета сырья и материалов	Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении материалов предназначенных для управленческих нужд.
Принципы бухгалтерского учета специальной одежды	Спецодежду и другие СИЗ, а также смывающие средства выдают по нормам и в порядке, установленным организацией и отраженными в Положении о обеспечении работников средствами индивидуальной защиты и смывающими средствами ПОЛ-001-2025 и Приказом «Об утверждении норм выдачи средств индивидуальной защиты» утверждающим Нормы выдачи средств индивидуальной защиты и смывающих средств ООО «СЗМИ». Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, её стоимость после передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.
Принципы бухгалтерского учета доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается: Готовая продукция (перчатки) (10%) Перчатки универсальные (20%) Все остальные доходы Предприятия признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90,08 «Управленческие расходы».
Принципы бухгалтерского учета активов, обязательств, доходов, расходов в иностранной валюте	Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н
Резервы	Предприятие при наличии безнадежной задолженности создает резервы по сомнительным долгам. Предприятие создает резервы на предстоящие отпуска.
Бухгалтерская отчетность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина

	России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету
События после отчетной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «СЗМИ»

п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Комментарии
1	Варюшин Андрей Валерьевич	Участник общества
2	Леонов Александр Николаевич	Участник общества
3	Морозов Роман Алексеевич	Единоличный исполнительный орган

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

К основному управленческому персоналу Общество относило директора. В 2025 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 1 900 тыс. руб.,

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «СЗМИ»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Регистрация	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	ООО «ТД СЗМИ»	443013, Самарская область, г. Самара, ул. Дачная, дом 24, офис 31	Один и тот же бенифициар
2	ООО «СПС ТЕХНО»	115114, Москва г, Летниковская ул, дом 16, помещение I, комната 11	Один и тот же бенифициар
3	ООО «СПИТЭК»	443013, Самарская обл, г Самара, ул Дачная, д. 24, офис 10	Один и тот же бенифициар
4	ООО «Золотой Лев»	443013, Самарская обл, г Самара, ул Дачная, д. 24, офис 10	Один и тот же бенифициар
5	ООО «АЗМИ»	416134, АСТРАХАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, РАЙОН	Один и тот же бенифициар

		НАРИМАНОВСКИЙ, СЕЛО ВОЛЖСКОЕ, УЛИЦА ПОБЕДЫ, Д. 18 КОРПУС ПОМЕЩЕНИЕ 1, ОФИС 38	
6	ООО "А2МЕД САМАРА»	443013, Самарская обл, г Самара, ул Дачная, д. 24, офис 10	Один и тот же бенифициар
7	ООО "А2МЕД МРТ"	443013, Самарская обл, г Самара, ул Дачная, д. 24, офис 10	Один и тот же бенифициар
8	ООО «Бизнес-центр 90»	443058, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД САМАРА, УЛИЦА ФИЗКУЛЬТУРНАЯ, Д. 90, ОФИС 108	Один и тот же бенифициар
9	ООО «Южное»	443069, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД САМАРА, УЛИЦА АВРОРЫ, Д. 110, КОРПУС 2	Один и тот же бенифициар
10	ООО «А2МЕД ЧЕЛЯБИНСК»	454030, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ЧЕЛЯБИНСК, ПРОСПЕКТ КРАСНОПОЛЬСКИЙ, Д. 15Б	Один и тот же бенифициар
11	ООО «А2МЕД»	443096, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ,Г.О. САМАРА,ВН.Р-Н ЛЕНИНСКИЙ,Г САМАРА,УЛ МИЧУРИНА,Д. 15,ОФИС 400	Один и тот же бенифициар
12	ООО «Секунда»	43096, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ВНУТРИГОРОДСКОЙ РАЙОН ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЕНИНСКИЙ, Г САМАРА, УЛ МИЧУРИНА, Д. 15	Один и тот же бенифициар
13	ООО «Энергоооборудование»	443013, Самарская обл, г Самара, ул Дачная, д. 24, офис 10	Один и тот же бенифициар
14	ООО "ЭЛЕКТРОЭНЕРГО"	443548, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ СМЫШЛЯЕВКА, П ЭНЕРГЕТИК, ПРОЕЗД 3-Й, Д. 6	Один и тот же бенифициар
15	ООО "А2МЕД СИМФЕРОПОЛЬ"	295015, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г СИМФЕРОПОЛЬ, УЛ СЕВАСТОПОЛЬСКАЯ, 33, Г	Один и тот же бенифициар
16	ООО "А2МЕД ПЕРМЬ"	614068, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г ПЕРМЬ, УЛ ПЕТРОПАВЛОВСКАЯ, Д. 113, ПОМ. 1	Один и тот же бенифициар
17	ООО "СИТИ"	119180, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ БОЛЬШАЯ ПОЛЯНКА, Д. 7/10, СТР. 1, ПОМЕЩ. 37/1/6	Один и тот же бенифициар
18	ООО "УСАДЬБА ЖУРАВЛИ"	156005, КОСТРОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КОСТРОМА, УЛ. ШАГОВА, Д. 6Б	Один и тот же бенифициар
19	ООО "ЭЛПРОММАШ-ЭКСПОРТ"	443528, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ВОЛЖСКИЙ, П. ЭНЕРГЕТИК, ПР-Д 3-Й, Д.6	Один и тот же бенифициар

20	ООО "РФЛ"	443110, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. САМАРА, ВН.Р-Н ОКТЯБРЬСКИЙ, Г САМАРА, УЛ ОСИПЕНКО, Д. 1А, ПОМЕЩ. 28	Один и тот же бенифициар
21	ООО "ЭПМ"	443013, Самарская обл, г Самара, ул Дачная, д. 24, офис 10	Один и тот же бенифициар
22	ООО "СПЕКТР"	443110, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. САМАРА, ВН.Р-Н ОКТЯБРЬСКИЙ, Г САМАРА, УЛ ОСИПЕНКО, Д. 1А, КОМ. 25	Один и тот же бенифициар

По взаимоотношениям между Обществом и его связанными сторонами по итогам 2025 года не создавались резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не получило обеспечения третьими лицами по обязательствам связанных сторон.

Таким образом на фоне данных обстоятельств, Общество считает, что не имеет признаков, указывающих на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «СЗМИ» продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества полагает, что в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество будет продолжать свою деятельность, не имея намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроках полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Переоценка основных средств не проводилась.

В 2025 г. произведена продажа основного средства Автомобиль легковой TOYOTA CAMRY AXVA70L-REZ.

Произведен пересмотр срока полезного использования основных средств в категории Машины и оборудование (кроме офисного). В связи с этим сделан перерасчет амортизации и внесены необходимые записи.

Объектов ОС находящихся в залоге или ином обременении, в лизинге, аренде организация не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1150 баланса отражены основные средства в сумме 817 281 475,43 руб. (Сальдо на конец периода по счету 01 – 832 779 365,61рублей; сальдо на конец периода по счету 02 – 125 776 835,77; сальдо на конец периода по счету 08.03 – 98 315 239,84; сальдо по счету 07 – 11 963 705,75).

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.
В сентябре 2025 г. принято к учету Разрешение на производство по РУ 25292 по ТУ 22.19.60-007-03222899-2023 для изготовления нитриловых перчаток. Срок полезного использования РУ 25292 60 мес., способ амортизации линейный.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Стоимость на 31.12.2025
Программный модуль для интеграции с учетной системой Честный знак	48 000,00	9 600,00	38 400,00
Разрешение на производство 20828 по ТУ22.19.60-006-03222899-2023	1 649 686,02	540 561,99	1 109 124,03
Разрешение на производство по РУ 25292 по ТУ 22.19.60-007-03222899-2023	1 607 488,62	80 374,44	1 527 114,18
Технология производства	2 543 247,00	2 543 247,00	0,00
Товарный знак СЗМИ	147 273,00	108 070,14	39 202,86

Также на сч. 08.05 отражены затраты на приобретение НМА которые еще не введены в эксплуатацию:
Разрешение на приобретение антибактериальной перчатки - 45 000,00
Разрешение на производство РУ РЗН 2023/20937 от 06.05.2024 г. – 48 000,00

Запасы
По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 129 705 092,06 рублей. Сальдо на конец периода по счету:
- 10 (материалы) – 87 197 577,17
- 43 (готовая продукция) – 37 328 812,50
- 28 (Брак в производстве) – 3 732 917,83
- 21 (Полуфабрикаты собственного производства) – 1 444 784,56

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.
Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Дебиторская задолженность.
Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.
В резерве по сомнительным долгам отражены авансовые платежи поставщикам которые с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование контрагента	Сумма (руб.)
Счет 60.02 Расчеты по авансам выданным	
АСВ Фармация	720 000,00

ООО ВМС	120 000,00
ООО Горизонт	180 910,00
ИП Иванов Анатолий Игоревич	400 000,00
ООО Магна МК	1 151 712,00
ООО ПМК Экипаж	209 362,56
ПАО Сибур Холдинг	8 848 855,39
ООО Система очистки воды	344 800,00
ООО ТД СЗМИ	26 815 824,00
ИП Суздаль Александр Васильевич	411 000,00
ФГБОУ ВО САМГМУ Минздрава России	1 200 000,00
Прочие	831 191,81
ИТОГО	41 233 655,76
Счет 60.22 Расчет по авансам выданным (в валюте)	
KENO PHARMA LIMITED	15 467 759,00
LEAD TECHNOLOGY LTD	4 766 002,59
PERFECT SELLER	4 639 121,88
ИТОГО	24 872 883,47
Счет 62,01 Расчеты с покупателями и заказчиками	
ООО Бизнес-Центр 90	3 333 647,00
ООО Горизонт	6 213 652,00
ИП Дьяченко Анастасия Андреевна	682 500,00
ООО ЛДЦ	9 083 988,96
ООО Орбита	7 418 839,64
ИП Стрепеткова Татьяна Петровна	156 000,00
ООО ТСТ	300 000,00
ООО Эковтор	4 176,00
ИТОГО	27 192 803,60
Счет 63 Резервы по сомнительным долгам	
Формирование резерва	-13 368 053,38
Счет 68,01 НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	
Налог	519 308,40
Счет 68,02 НДС	
НДС к возмещению из бюджета	21 034 582,18
Счет 68,10 прочие налоги и сборы	
Налоги	42 322,63
Счет 70 Работники организации	
Переплата (выдано авансом)	142 903,28
Счет 71 расчеты с подотчетными лицами	
Морозов Р.А.	15 320,00
Счет 76 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	
Страхование Ресо Гарантия, АО Согаз	814 165,49
ООО Золотой Лев	2 187 345,00
ИП Леонова А.А.	3 467 016,38
Федеральная таможенная служба	6 351 205,15
Прочие	1 070 130,30
ИТОГО	13 889 862,32

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Прочие оборотные активы

В этом разделе отражены расходы будущих периодов.
К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.
Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП определяются в соответствии с действующим

законодательством, исходя из конкретной хозяйственной операции и утверждать приказом руководителя Общества, если иное не следует из содержания договоров, законодательных и иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.
К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:
- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- расходы на сертификацию продукции;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1260 баланса отражено сальдо на конец периода в сумме 615 012 052,81 рублей.

Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1310 баланса отражено сальдо на конец периода по счету 80 Уставной капитал в соответствии с учредительными документами в сумме 33 334,00 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1370 баланса отражено сальдо на конец периода в сумме убытка (88 623 029,02) рублей.

Наименование показателей	Сумма (тыс. руб.)
Входящий остаток (прибыль прошлых лет)	(91 434)
Прибыль/убыток текущего периода	2 810
ИТОГО по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.	(88 623)

Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.
В составе долгосрочные кредиты и займы в сумме 2 265 692 тыс. руб. учтены обязательства по:

Контрагент	Сумма
Банк ВТБ	152 314 000,00
Варюшин Андрей Валерьевич ИП	310 840 000,00
Варюшина Вера Александровна ИП	61 200 000,00
Леонов Александр Николаевич ИП	365 677 315,00
ЛЕОНОВА АННА АЛЕКСАНДРОВНА ИП	77 500 000,00
СПИТЭК ООО	79 800 000,00
ТД СЗМИ ООО	71 029 000,00
ЭНЕРГООБОРУДОВАНИЕ ООО	150 000 000,00
ЭПМ ООО	48 000 000,00

По строке Долгосрочные проценты по займам и кредитам в сумме 480 848 тыс. руб., учтены обязательства в виде процентов по кредитам и займам перед перечисленными выше контрагентами. Просроченной кредиторской задолженности не имеем.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п.8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм – по дебету.

Резервирование и использование сумм предстоящих расходов на отпуска работников предприятия отражается по счету 96 в корреспонденции со счетом 91.

В налоговом учете резервы на оплату отпусков Организация не создает.

3. Доходы и расходы предприятия

Расшифровка доходов по строкам Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.
Выручка (строка 2110 формы)	
Готовая продукция (перчатки) (10%)	556 344,00
Перчатки универсальные (20%)	19 356,00
Готовая продукция (перчатки) (10%) по РУ 2025/25292	1 709,00
ИТОГО	577 409,00
Прочие доходы (строка 2340 формы)	
Доходы связанные с продажей ОС (Автомобиль легковой TOYOTA CAMRY AXVA70L-REZ)	654,00
Реализация прочего имущества (макулатура, бочки железные, полимерный поддон, пленка стрейч)	2 430,00
Оприходование излишков и пересортицы товаров выявленных при инвентаризации	2 727,00
Прочие	3 197,00
ИТОГО	9 007,00
Проценты полученные по вкладам на депозит	3 696,00
ВСЕГО	590 112,00

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выпуском, созданием и продажей перчаток диагностических (смотровые) из нитрилового латекса.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы, связанные непосредственно с изготовлением продукции, отражаются по дебету счета 25.

К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- содержание и обслуживание производственного оборудования;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выпуске продукции.
- коммунальные расходы;
- прочие.

Расходы учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 20.01 «Основное производство» с распределением по статьям затрат.

Расходы связанные с обслуживание основного производства учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К ним относятся:
- содержание и обслуживание офиса;
- содержание и обслуживание территории;
- содержание и обслуживание автомобилей;
- обучение работников;
- расходы на оплату труда;
- коммунальные услуги;
- прочие.

Расходы учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расшифровка расходов по строкам Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.
Себестоимость продаж (строка 2120 формы)	
Сырье и материалы	207 735,00
Заработная плата	101 142,00
Страховые взносы с заработной платы	22 692,00
Амортизация имущества	28 591,00
Водоотведение	2 121,00
Водоснабжение	789,00
Газоснабжение	26 307,00
Содержание и обслуживание производственного оборудования	23 139,00
Электроэнергия	25 021,00
ИТОГО	437 547,00
Коммерческие расходы (строка 2210 формы)	
Командировочные расходы	400,00
Лицензии, программы, сертификаты	107,00
Реклама	248,00
Информационные услуги, обучения, аттестация	95,00
Прочие	47,00
ИТОГО	897,00
Управленческие расходы (строка 2220 формы)	
Амортизация	2 527,00
Добровольное страхование (ДМС)	1 258,00
Вывоз и утилизация отходов	263,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 539,00
Доставка сотрудников	4 724,00
Интернет и телефония	277,00
Информационные услуги	4 806,00
Канцелярские товары	176,00
Командировочные расходы	3 893,00
Лицензии программы сертификаты	628,00
Медосмотр сотрудников	149,00

Обучение работников	783,00
Оплата труда	29 874,00
Охрана объекта	1 141,00
Противопожарная безопасность	1 332,00
Содержание и обслуживание автомобилей	680,00
Содержание и обслуживание офиса	1 949,00
Содержание и обслуживание территории	1 714,00
Страховые взносы	6 453,00
Энергетический аудит предприятия	322,00
Прочие	2 102,00
ИТОГО	67 590,00
Проценты к уплате (строка 2330 формы)	52 726,00
Прочие расходы (строка 2350 формы)	
Резервы по сомнительным долгам	13 368,00
Расходы при реализации прочего имущества	541,00
Списание НДС	585,00
Передача имущества безвозмездно	17,00
Комиссия банка по валютным операциям	2 139,00
Курсовые разницы	1 791,00
Потери от брака в производстве	1 600,00
Штрафы, пени неустойки по хоз договорам	1 297,00
Комиссия банка	169,00
Прочие расходы	7 061,00
ИТОГО	28 568,00
ВСЕГО	587 328,00

4. Финансовый результат и налог на прибыль

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2025 года по строке 2400 отражена чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2025 г. в размере 2 810,00 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 181 870,00 рублей.

Директор_____Р.А. Морозов