Исправленные Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Флекс Филмс РУС»

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «**Флекс Филмс РУС**» (далее «Общество») образовано в 25.09.2018 году. В 2025 года Общество осуществляло:

- производство упаковочной пленки по адресу 142821, Московская область, г. Ступино, деревня Шматово, ул. Индустриальная, владение 33.
- оптовая продажа пленки
- оптовая продажа лаков, красок, клея
- строительство завода по производству лаков, краски по адресу 142821, Московская область, г. Ступино, деревня Шматово, улица Индустриальная, земельный участок 37

Общество зарегистрировано по адресу: 142821, Московская обл, г Ступино, д Шматово, ул Индустриальная, влд. 33.

Обособленное подразделение общества зарегистрировано по адресу:
- 108820, г. Москва, поселение " Мосрентген», Киевское шоссе 21-й км, дом 3 стр.1 помещение 89Н/4
- 142900, Московская область, г. Кашира, Стрелецкая, д.70

Среднесписочная численность персонала Общества за отчетный период составила 337 человек.

Учредитель Общества Флекс Мидл Ист ФЗЭ (FLEX MIDDLE EAST FZE) (юридическое лицо созданное по праву Объединенных Арабских Эмиратов, регистрационный номер 00727, местонахождение: участок МО0728, улица 205, почтовый ящик: 17930, 12, Джебел Али Свободной зоны, Дубай, Объединенные Арабские Эмираты) владеет долей в уставном капитале Общества в размере 99,99%.

Учредитель Общества Джунаид Кхан владеет долей в уставном капитале Общества в размере 0,01%.

Конечной контролирующей стороной является Компания Юфлекс Лимитед, расположенная по адресу A – 107 - 108, Sector - IV,Noida- 201301 (U.P.), Индия. Акции компании котируются на следующих биржах:

- Бомбейская фондовая биржа, расположенная по адресу Phiroze Jeejeebhoy Towers, Dalal Street, Mumbai- 400001.

- Национальная фондовая биржа Индии, расположенная по адресу Exchange Plaza, C-1, Block G, Bandra Kurla Complex, Bandra (E), Mumbai – 400 051

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Джунаид Кхан Икбал.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели указаны в тысячах рублей.

II. Способы ведения бухгалтерского учета

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

2. Существенные элементы учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности используется Учетная политика, утвержденная Приказом Общества № 7/УП от 31.12.2024.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета.

Непрерывность деятельности

При подготовке финансовой информации руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Активы и обязательства отражены исходя из того, что Общество сможет погасить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Финансовая информация составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность непрерывно в обозримом будущем и не имеет намерений или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Руководство Общества считает, что геополитический конфликт на Украине не будет иметь каких-либо существенных негативных последствий для деятельности и финансовых показателей Общества и не повлияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данного письма. Влияние дальнейших событий и/или возможных новых экономических санкций, которые могут быть введены против Российской Федерации и ее резидентов недружественными государствами, на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от текущей оценки руководства, сделанной по состоянию на дату подписания данного письма.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 Декабря 2025 г.

Курсы валют составили на:

на 31 декабря 2025 за 1 доллар США – 78,2267 руб., на 31 декабря 2025 за 1 евро– 92,0938; на 31 декабря 2025 за 100 INR- 86,9737 руб.;

на 31 Декабря 2024 за 1 доллар США – 101,6797 руб., на 31 Декабря 2024 за 1 евро– 106,1028; на 31 Декабря 2024 за 10 INR- 11,8797 руб.;

31 декабря 2023 за 1 доллар США – 89,6883 руб, на 31 декабря 2023 за 1 евро – 99,1919, на 31 декабря 2023 10 INR- 10,7735;

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение квартала по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

4. Основные средства, нематериальные активы, права пользования активами

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Введение нового стандарта ФСБУ 6/2020 не повлияло на подход Общества к учету Основных Средств.
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Общество определяет ликвидационную стоимость в отношении объекта Основных средств, когда существует активный рынок/будет существовать в конце срока его полезного использования, по данным которого можно определить ликвидационную стоимость.

За исключением этого, по всем Основным средствам Общества ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

- Здания и сооружения – 5-30 лет
- Машины и оборудование -10-25 лет
- Транспортные средства 5 лет;
- Компьютерная техника 2-4 года;

- Прочие 3-5 лет.

Учет Нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды от использования НМА.

По Нематериальным активам ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.

Учет приобретенных в лизинг активов ведется в соответствии с Федеральным Стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» утвержденный Приказом Минфина от 16 октября 2018 г. N 208н.

Право пользования активом (далее - ППА) отражается в балансе в разделе Внеоборотные активы по первоначальной стоимости, которая состоит из первоначальной оценки обязательства по аренде. Авансы по арендным платежам — выплаты, которые арендатор перечислил до получения предмета аренды или непосредственно в день получения, Дополнительные затраты арендатора, без которых предмет аренды нельзя было использовать по назначению, например, доставка или монтаж.

Обязательство по аренде отражается в разделах баланса – краткосрочные обязательства /долгосрочные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Амортизация ППА начисляется линейным способом. Срок полезного использования ППА:
Транспортные средства - 5 лет.

Общество определяет ликвидационную стоимость в отношении ППА когда существует активный рынок/будет существовать в конце срока его полезного использования, по данным которого можно определить ликвидационную стоимость.

5 . Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019.

Стоимость фактически поступивших в организацию и оприходованных товарно-материальных ценностей определяется по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При списании материалов в производство и отгрузке товаров на продажу оценка производится по методу средней себестоимости.

Последующая оценка запасов производится на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая следующим образом:

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество 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. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Незавершенное производство представляет собой произведенную продукцию, не прошедшую полный производственный цикл. Учет незавершенного производства осуществляется Обществом по фактической производственной себестоимости

Активы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

6. Дебиторская задолженность

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

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены 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».

8. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме вклада, внесенного учредителем Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

9. Выручка и прочие доходы

Выручка от продажи готовой продукции и товаров является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- право собственности на продукцию/товары перешло к покупателю;
- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Положительные курсовые разницы;
- Доходы от продажи отходов производства;
- Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- Прочие доходы в соответствии с разделом III ПБУ 9/99 «Доходы организации».

10. Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие и прочие расходы

Себестоимость продаж включает в себя расходы на приобретение товаров для перепродажи и прямые расходы на производство готовой продукции.

Прямые расходы на производство готовой продукции включают в себя следующее:

- Стоимость сырья и материалов, используемых в производстве готовой продукции;
- Амортизация основных средств, используемых при производстве готовой продукции;
- Заработная плата и отчисления во внебюджетные фонды социального страхования производственных рабочих;
- Расходы на электроэнергию и газ, используемых в производстве готовой продукции;
- Прочие прямые расходы, связанные с производством готовой продукции.

Управленческие расходы отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, сбору заказов, расходы на продвижение продуктов и прочие расходы на продажу продукции и маркетинг. Коммерческие расходы отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы:

- Курсовые разницы;
- Разницы по операциям купли-продажи валюты;

- Дебиторская задолженность, не покрытая созданным резервом по сомнительным долгам, по которой срок исковой давности истек;
- Штрафы, пени и неустойки, присужденные или признанные компанией;
- Прочие расходы в соответствии с разделом III ПБУ 10/99.

11. Налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Основные средства.

тыс. руб.

Основные средства	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Здания и сооружения	2743159	2735623	1758546
Амортизация зданий и сооружений	(604487)	(456772)	(305569)
Земля	541802	541802	541802
Транспортные средства в лизинге	5778	7660	16978
Амортизация Транспортных средств в лизинге	(1794)	(2599)	(4993)
Транспортные средства	40920	35194	23741
Амортизация Транспортных средств	(18629)	(11812)	(6792)
Машины и оборудование	4124245	4098643	2524413
Амортизация Машин и оборудования	(1094270)	(837774)	(579560)
Прочие ОС	146967	141060	72234
Амортизация прочих ОС	(89138)	(74041)	(40270)
Нематериальные активы	17187	17188	16750
Амортизация нематериальных активов	(4346)	(2397)	(558)
Незавершенные капитальные вложения (завод по производству лаков, краски по адресу 142821, Московская область, г. Ступино, деревня Шматово, улица Индустриальная, земельный участок 37	1353456	944297	2282875
Авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств	202078	280834	287424
Итого (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	**7362928**	**7416906**	**6587021**

Общество сдает по договору аренды нежилого помещения FFR/PET/2023/LEASE от 01.06.2023, с ООО «Флекс Кемикалз ПВТ ЛТД» помещение площадью 10 кв. м. по адресу 108820, г. Москва, поселение " Мосрентген», Киевское шоссе 21-й км, дом 3 стр.1 помещение 89Н/4. Срок аренды 31.01.2027.

Движения по внеоборотным активам за 2025 отражены в Приложение 1 « Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», Таблица 1,2,3.

2. Прочие внеоборотные активы

Общество по Кредитному соглашению Кредитное соглашение об открытии не возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 07I97L от 06.12.2022 г., № 090C9L от 07.04.2023 г. с АО "АЛЬФА-БАНК" выплатило комиссию за выдачу траншей сумме 14 567 тыс. руб.

28.08.2019 Общество выплатило комиссию за Управление Кредитным соглашением № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО ЮНИКРЕДИТ БАНК в сумме 8 372 612,85 руб.. Кредит предоставляется на 108 месяцев.

В рамках Договор оказания услуг FFR- FME/SRV/010419 от 01.04.2019 с Флекс Мидл Ист ФЗЕ, 30.09.2019 была оказана юридическая консультация по подтверждению гарантии в отношении Кредитного соглашение с ЮНИКРЕДИТ БАНК в сумме 581 994.95 руб. Кредит предоставляется на 108 месяцев, до 07.08.2028 года.
В рамках Договор оказания услуг от 28.05.2020 с Hogan Lovells Middle East LLP, 28.05.2020 была оказана юридическая консультация по подтверждению гарантии в отношении Кредитного соглашение с ЮНИКРЕДИТ БАНК в сумме 887 157.60 руб. Кредит предоставляется на 108 месяцев, до 07.08.2028 года.

В 2023 Общество выплатило комиссию за выдачу траншей по Кредитному соглашение об открытии не возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 07I97L от 06.12.2022 г., № 090C9L от 07.04.2023 г. с АО "АЛЬФА-БАНК" в сумме 7 034 тыс. руб.

тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Комиссия за управление по кредитному соглашению	7972	9711	8770
Подтверждение корпоративной гарантии (кредит с Юникредит)	452	627	800
Лицензия ПО	-	-	714
Страхование СМР	1352	1155	924
Итого (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	**9776**	**11493**	**11208**

3. Запасы

тыс. руб.

Запасы	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Материалы и запчасти	1118248	1305080	1145538
Резерв под обесценение материалов	-10430	-11060	-

Полуфабрикаты	90165	96741	87776
Товары для перепродажи	277255	509445	395203
Готовая продукция	158686	231300	95477
Отгруженная готовая продукция	18330	31306	12485
Итого (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	**1652254**	**2162812**	**1736479**

Движения по запасам за 2025 отражены в Приложение 1 «Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», Таблица 4.

4. Дебиторская задолженность

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

Состав дебиторской задолженности Общества приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Дебиторская задолженность покупателей	834392	982545	759645
Резервы по сомнительным долгам	(6253)	(83443)	(68841)
Дебиторская задолженность по налогам	-	58200	18452
Авансы выданные поставщикам	196122	408477	248560
Авансы выданные подотчет сотрудникам	930	1201	1347
Прочая дебиторская задолженность	15152	7482	1544
Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	**1040343**	**1374462**	**960707**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Денежные Средства в рублях на расчетных счетах (Юникредит банк)	29098	1414	9033
Денежные Средства в валюте на расчетных счетах (Юникредит банк)	775	81791	14189
Денежные средства на рублевых депозитных счетах (Юникредит банк)	2514	-	59500
Денежные средства на карточном счете (Юникредит банк)	90	8	101
Денежные Средства в рублях на расчетных счетах (Альфа банк)	262	1	403
Денежные средства на рублевых депозитных счетах (Альфа банк)	8400	196900	-

Денежные Средства в рублях на расчетных счетах (Слава банк)	5	5	9
Денежные Средства в рублях на расчетных счетах (МТС банк)	-	175	94
Денежные Средства в рублях на расчетных счетах (ВТБ банк)	64	-	-
Денежные Средства в рублях на депозитных счетах (ВТБ банк)	32900	-	-
Денежные Средства в рублях на расчетных счетах (Сбербанк)	57	-	-
Денежные Средства в рублях на расчетных счетах (АО банк Инго)	26	-	-
Денежные Средства в валюте на расчетных счетах (АО банк Инго)	52	-	-
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	**74243**	**280293**	**83329**

Расшифровка строки 4119 отчета о движении денежных средств «Прочие поступления» приведена в таблице ниже:

Итого прочие поступления по текущей деятельности	**2025**	**2024**
Проценты к получению, начисленные на остаток на расчетном счете	10827	5654
Свернутый НДС	45138	-
Прочие поступления	226	553
Страховое возмещение	109289	218
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	**165 480**	**6 425**

Расшифровка строки 4129 формы 4 «Прочие платежи по текущей деятельности» приведена в таблице:

Виды платежей	**2025**	**2024**
Налоги	1641	29398
Денежные средства, взятые под отчет сотрудниками	16504	16308
Страховые взносы	144779	126054
Комиссия за услуги банка	5965	5121
Прочие платежи	4340	4393
Свернутый НДС	-	129239
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	**173 229**	**310 513**

6. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Страхование в прочих оборотных активах	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Комиссия банка по кредитному соглашению	-	-	148
Страхование КАСКО	219	235	365
Страхование имущества	-	5444	2185
Страхование перевозки	755	514	320
Страхование убытков от перерыва в производстве	-	1378	581
Страхование дебиторки	768	-	-
Сертификация продукции	-	-	56
Развитие бизнеса	31816	-	-
Рекламные расходы	12205	-	-
Итого (строка 1260 Бухгалтерского баланса)	**45763**	**7571**	**3655**

7. Уставный капитал и акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 613 992 тыс. руб.

Расшифровка строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Добавочный капитал (без переоценки)	-776	-776	-776
Итого (строка 1350 Бухгалтерского баланса)	**-776**	**-776**	**-776**

Добавочный капитал сформирован за счет разницы в курсе Доллара США, указанного в Протоколе внеочередного общего собрания участников 2 от 06.02.2019 о внесении денежных средств в Уставный капитал общества и курса на день фактического перечисления денежных средств.

8. Кредиты и заемные средства

В течение 2025 года:

Общество погасило заемные средства по Долгосрочному Кредитному соглашению № 07I97L от 06.12.2022 с АО Альфа Банк на сумму 229754 тыс. руб. , остаток непогашенной задолженности на 31.12.2025 составляет 1550741 тыс. руб. процентная ставка по соглашению – 17.5 %.

Сумма начисленных процентов за 2025 369336 тыс. руб., из них уплаченных 365702 тыс. руб.

По Долгосрочному Кредитному соглашению № 07I97L от 06.12.2022 сумма траншей к погашению в течение периода 01.01.2026-31.12.2026 года составляет 229 746 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 23.09.2032.

Общество погасило заемные средства по Долгосрочному Кредитному соглашению № 090C9L от 07.04.2023 с АО Альфа Банк за 2025 на сумму 33238 тыс. руб., остаток непогашенной задолженности на 31.12.2025 составляет 723720 тыс. руб., процентная ставка по соглашению 17.5 %.
Сумма начисленных процентов за 2025 163174 тыс. руб., из них уплаченных 161451 тыс. руб.
По Долгосрочному Кредитному соглашению № 090C9L от 07.04.2023 сумма траншей к погашению в течение периода 01.01.2026-31.12.2026 года составляет 68304 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 17.02.2033.

По Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк погашено заемных средств в 2025 году 404 599 тыс. руб., остаток непогашенной задолженности на 31.12.2025 составляет 1 112 648 тыс. руб., процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,44 годовых.
Сумма начисленных процентов за 2025 288613 тыс. руб., из них уплаченных 297089 тыс. руб.
По Долгосрочному Кредитному соглашению сумма траншей к погашению в течение периода 01.01.2026-31.12.2026 года составляет 404 599 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 07.08.2028.

По Кредитному соглашению об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 09RG5L от 29.05.2023 остаток непогашенной задолженности на 31.12.2025 составляет 168000 тыс. руб. процентная ставка по соглашению фиксируется для каждого транша.

Сумма начисленных процентов за 2025 34355 тыс. руб., из них уплачено 33971 тыс. руб.

По Кредитному соглашению с АО Альфа Банк об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0B4S3L от 19.02.2024 г. Общество погасило за 2025 241074 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов за 2024 12465 тыс. руб., из них уплаченных 12638 тыс. руб

В течение 2024 года:

Общество привлекало заемные средства по Долгосрочному Кредитному соглашению № 07I97L от 06.12.2022 с АО Альфа Банк на сумму 90800 тыс. руб.

Общество погасило заемные средства по Долгосрочному Кредитному соглашению № 07I97L от 06.12.2022 с АО Альфа Банк на сумму 114840 тыс. руб. , остаток непогашенной задолженности на 31.12.2024 составляет 1780496 тыс. руб. процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,5 годовых.
Сумма начисленных процентов за 2024 362846 тыс. руб., из них уплаченных 366858 тыс. руб.

По Долгосрочному Кредитному соглашению № 07I97L от 06.12.2022 сумма траншей к погашению в течение периода 01.01.2025-31.12.2025 года составляет 229746 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 23.09.2032.

Общество привлекало и погашало заемные средства по Долгосрочному Кредитному соглашению № 090C9L от 07.04.2023 с АО Альфа Банк. Общая сумма привлеченных средств за 2024 составила 717093 тыс. руб. , сумма погашенных заемных средств 11079 тыс. руб., остаток непогашенной задолженности на 31.12.2024 составляет 756 958 тыс. руб., процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,5 годовых.
Сумма начисленных процентов за 2024 103817 тыс. руб., из них уплаченных 104437 тыс. руб.
По Долгосрочному Кредитному соглашению № 090C9L от 07.04.2023 сумма траншей к погашению в течение периода 01.01.2025-31.12.2025 года составляет 33238 тыс. руб.

Срок погашения по кредитному соглашению 17.02.2033.

По Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк погашено заемных средств в 2024 404 599 тыс. руб., остаток непогашенной задолженности на 31.12.2024 составляет 1517247 тыс. руб., процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,44 годовых.
Сумма начисленных процентов за 2024 344101тыс. руб., из них уплаченных 342791 тыс. руб.
По Долгосрочному Кредитному соглашению сумма траншей к погашению в течение периода 01.01.2025-31.12.2025 года составляет 404 599 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 07.08.2028.

По Кредитному соглашению с АО Альфа Банк об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 09RG5L от 29.05.2023 общая сумма привлеченных средств за 2024 составила 338214 тыс. руб. , сумма погашенных заемных средств 208330 тыс. руб., остаток непогашенной задолженности на 31.12.2024 составляет 129884 тыс. руб. процентная ставка по соглашению фиксируется для каждого транша.

Сумма начисленных процентов за 2024 22945 тыс. руб., из них уплачено 22862 тыс. руб.

Общество привлекало заемные средства по Кредитному соглашению с АО Альфа Банк об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0B4S3L от 19.02.2024 г. Общая сумма привлеченных траншей за 2024 составила 620976 тыс. руб., сумма погашенных траншей составила 379902 тыс. руб., остаток непогашенной задолженности на 31.12.2024 составляет 241074 тыс. руб. процентная ставка по соглашению фиксируется для каждого транша.

Сумма начисленных процентов за 2024 27461 тыс. руб., из них уплаченных 27288 тыс. руб.

В течение 2023 года:

Общество привлекало заемные средства по Долгосрочному Кредитному соглашению № 07I97L от 06.12.2022 с АО Альфа Банк. Общая сумма траншей на 31.12.2023 составила 1 804 536 тыс. руб. остаток непогашенной задолженности на 31.12.2023 составляет 1 804 536 тыс. руб. процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,5 годовых.
Сумма начисленных процентов на 31.12.2023 146 591 тыс. руб., из них уплаченных 143 661 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 23.09.2032.

Общество привлекало заемные средства по Долгосрочному Кредитному соглашению № 090C9L от 07.04.2023 с АО Альфа Банк. Общая сумма траншей на 31.12.2023 составила 50 944 тыс. руб. остаток непогашенной задолженности на 31.12.2023 составляет 50 944 тыс. руб. процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,5 годовых.
Сумма начисленных процентов на 31.12.2023 936 тыс. руб., из них уплаченных 797 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 17.02.2033.

По Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк. Общая сумма траншей на 31.12.2023 составила 2 731 045 тыс. руб., из них погашено в 2023 404 599 тыс. руб., остаток непогашенной задолженности на 31.12.2023 составляет 1 921 846 тыс. руб. процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,44 годовых.
Сумма начисленных процентов на 31.12.2023 263 747 тыс. руб., из них уплаченных 256 775 тыс. руб.
По Долгосрочному Кредитному соглашению сумма траншей к погашению в течение периода 01.01.2024-31.12.2024 года составляет 404 599 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 07.08.2028.

Общество привлекало заемные средства по краткосрочному договору займа (Соглашению № 001/0146L/20 от 28.05.2020) с АО ЮниКредит Банк. Общая сумма траншей за 2023 составила 250 600 тыс. руб., процентная ставка по соглашению фиксируется для каждого транша. Общество в течение 2023 года погасило задолженность по краткосрочному кредитному соглашению в сумме 250 600 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на дату погашения займа 2632 тыс.руб., из них уплаченных 2632 тыс. руб. Займ погашен 26.05.2023.

тыс. руб.

Долгосрочные Заемные средства	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Кредитное соглашение № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк	708049	1112648	1517247
Кредитное соглашение № 07I97L от 06.12.2022 с АО Альфа Банк	1320996	1550750	1804536
Кредитное соглашение № 090C9L от 07.04.2023 с АО Альфа Банк	655416	723720	50944
Итого (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	**2684461**	**3387118**	**3372727**

тыс. руб.

Краткосрочные Заемные средства	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Проценты по Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк	12147	20623	19313
Кредит по Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк	404599	404599	404599
Проценты Кредитное соглашение № 07I97L от 06.12.2022 с АО Альфа Банк	4715	1082	2931
Проценты Кредитное соглашение № 090C9L от 07.04.2023 с АО Альфа Банк	2201	477	140
Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0B4S3L от 19.02.2024 с АО Альфа Банк	-	241075	-
Проценты Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 0B4S3L от 19.02.2024 с АО Альфа Банк	-	173	-
Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 09RG5L от 29.05.2023 с АО Альфа Банк	168000	129884	-
Проценты Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях № 09RG5L от 29.05.2023 с АО Альфа Банк	468	83	-

Кредитное соглашение об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях № 07I97L от 06.12.2022 г с АО Альфа Банк	229746	229745	-
Кредитное соглашение об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях № 090C9L от 07.04.2023 с АО Альфа Банк	68304	33239	-
Итого (строка 1510 Бухгалтерского баланса)	**890180**	**1060980**	**426983**

Сумма процентов, причитающихся к оплате АО Альфа Банк по Кредитному соглашению № 090C9L от 07.04.2023, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива равна 2 201 тыс. руб.

9. Налог на прибыль организации

Общество осуществляет два вида деятельности - производство продукции и перепродажу товаров.
Деятельность по производству продукции осуществляет в экономической зоне «Ступино Квадрат» и облагается налогом на прибыль в размере 2 % в Федеральный бюджет и 0% в Региональный бюджет.
Деятельность по перепродаже товаров осуществляется в экономической зоне «Ступино Квадрат» и облагается налогом на прибыль в размере 7 % в Федеральный бюджет и 18 % в Региональный бюджет.

Общество ведет раздельный учет доходов, расходов по двум видам деятельности.

По данным бухгалтерского учете убыток от деятельности Резидента Особой экономической зоны за 2025 года составила 20363 тыс. руб. По данным налогового учета сумма убытка за 2025 года составила 131006 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета убыток от торговой деятельности за 2025 года составил 108102 тыс. руб. По данным налогового учета сумма убытка 2025 года составила 155630 тыс. руб.

Сумма вычитаемых временных разниц в 2025 года составила 68328 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с отражением :

оценочного обязательства по Бонусу покупателей , восстановления резерва под сомнительную дебиторскую задолженность, восстановления резерва под материалы с истекшим сроком использования, создание резерва под снижение стоимости возможной реализации товаров, резерва по не отгулянным отпускам, созданных только в бухгалтерском учете.

Сумма налогооблагаемых временных разниц в 2025 году составили 166474 тыс. руб.

Налогооблагаемые разницы связаны с отражением процентов по инвестиционным кредитам, отраженных в налоговом учете в расходах, а в бухгалтерском учете в стоимости строящегося актива.

База для начисления 2% в федеральный бюджет,
производственная деятельность в Особой экономической зоне

Наименование	2025	2024

Бухгалтерская прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300)	- 20 645	- 88 230
Условный расход/ доход по налогу на прибыль	- 413	- 1 765
Постоянные разницы	85 885	94 205
Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 2421)	1 718	1 884
Временные вычитаемые разницы	- 154 777	106 650
Изменение отложенных налоговых активов(строка 2450)	- 3 096	2 133
Налогооблагаемые временные разницы	- 41 469	- 68 015
Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2430)	- 829	- 1 360
Текущий налог на прибыль (ТНП)	**- 2 620**	**892**

База для начисления8 % федеральный бюджет и 17% в региональный бюджет, торговая деятельность

Наименование	2025	2024
Бухгалтерская прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300)	- 107 820	- 288 400
Условный расход/ доход по налогу на прибыль	- 26 955	- 57 680
Постоянные разницы	22 752	20 689
Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 2421)	5 688	4 138
Временные вычитаемые разницы	86 449	- 74 191
Изменение отложенных налоговых активов(строка 2450)	21 612	- 14 838
Налогооблагаемые временные разницы	- 157 011	- 97 535
Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2430)	- 39 253	- 19 507
Учтен убыток прошлых периодов	-	-
Текущий налог на прибыль (ТНП)	**- 38 908**	**- 87 887**

По строке 2460 Прочее в Отчете о финансовых результатах отражена корректировка налога на прибыль за 2023, 2024 года в сумме 4681 тыс. руб.

10. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Обязательство по договору 32683-МСК-22-АМ-Л от 28.11.2022 с АЛЬФАМОБИЛЬ ООО, Автомобиль KIA RIO, VIN Z94C251ABNR169759	-	-	547

Обязательство по договору ДОГОВОР ЛИЗИНГА № 37094-МСК-23-АМ-Л от 24.08.2023 с АЛЬФАМОБИЛЬ ООО, Автомобиль EXEED VX, VIN LVTDD24B2PD289039	-	957	1503
Обязательство по договору ДОГОВОР ЛИЗИНГА № LS-774776/2025 от 21.11.2025 с Мэйджор Лизинг ООО, Автомобиль BelGee X50, VIN Y4K8622ZXSB900102	140	-	-
Итого (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	**140**	**957**	**2050**

11. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Задолженность поставщикам	2548133	2809876	1249441
Авансы полученные	385366	273894	40433
Задолженность по налогам	17699	-	69832
Задолженность по страховым взносам	22840	-	6479
Задолженность по зарплате	-	4717	738
Задолженность по выплате дивидендов	62282	62282	52021
Прочая кредиторская задолженность	8345	6364	11860
Итого (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	**3044665**	**3157133**	**1430804**

12. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Оценочные обязательства	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Обязательства Общества по неотгулянным отпускам сотрудников	48529	36975	28175
Обязательства Общества по страховым взносам по неотгулянным отпускам сотрудников	10551	7997	6462
Бонусы Покупателям	61511	49745	40 707
Итого (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	**120591**	**94717**	**75344**

Движения по оценочным обязательствам за 2025 отражены в Приложение 1 « Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», Таблица 6.

13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции и товаров:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Готовая продукция	7148440	6760058
Товары для перепродажи	1470803	2142675
Итого (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**8619243**	**8902733**

Бонусы покупателям, исчисленные по итогам отчетного периода 48941 тыс. руб. уменьшают выручку за отчетный период.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей продукции и товаров:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Готовая продукция	6380959	5813201
Товаров	1439433	2033229
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**7820392**	**7846430**

Состав затрат на производство за 2025 отражен в Приложение 1 « Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», Таблица 5.

Состав и структура коммерческих расходов представлена в таблице:

тыс .руб.

Наименование расходов по элементам затрат	2025	2024
Доставка товара до покупателя	114650	96462
Командировочные расходы	7947	5280
Компьютеры и оборудование	83	158
Маркетинговые расходы	2984	501
Оплата труда	84673	68357
Представительские расходы	281	376
Расходы на обеспечение транспортом	1249	1255
Рекламные расходы	12608	22285
Сертификация товара	3515	2097
Страхование Дебиторской задолженности	10679	6375
Страховые взносы и Взносы в ФСС от НС и ПЗ	16781	14635
Услуги склада ответственного хранения	17148	11605
Итого (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	**272598**	**229386**

Состав и структура управленческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование расходов по элементам затрат	2025	2024
Амортизация	24751	32998

Аренда помещения	-	48
Аренда транспорта	-	135
Аудиторские услуги	5620	5680
Вода в офис	461	1292
Водоснабжение завода	2354	1932
Вывоз отходов и мусора	8383	11910
Государственные пошлины	2543	2183
Имущественные налоги	9421	6540
Канцтовары	636	841
Командировочные расходы	6649	7556
Компьютеры и оборудование	680	469
Консультационные услуги	5384	12051
Курьерские и почтовые расходы	293	888
Лицензия на ПО	700	781
Медицинское страхование сотрудников	12875	10747
Обучение сотрудников	3569	4186
Оплата Труда	173548	170202
Охрана объекта	11148	7565
Охрана труда	6560	5425
Представительские расходы	764	401
Продукты питания	4341	4167
Расходы на IT поддержку	5918	485
Расходы на интернет	3096	3273
Расходы на Мебель	36	32
Расходы на обеспечение транспортом	27972	26026
Расходы на содержание транспорта	6161	6409
Расходы на оформление разрешения и приглашения на работу	885	1115
Расходы на подписку	92	50
Расходы на Противопожарную безопасность	4409	1706
Расходы на Рекрутмент	1996	4161
Расходы на связь	957	991
Расходы на спецодежду	1451	-
Ремонт и обслуживание зданий и сооружений	10932	13840
Ремонт и обслуживание оборудования	8	1380
Сервисный договор	890	1249
Содержание объектов инфраструктуры	10652	8983
Содержание офиса	4840	5474
Страхование имущества	20074	12980
Страхование транспорта	1082	1187
Страховые взносы и Взносы в ФСС от НС и ПЗ	42716	33433
Уборка территории	9518	7301
Услуги нотариуса	355	131

Экологический сбор	8176	4304
Юридические услуги	7118	5190
Хозтовары	519	1587
Страхование убытков от перерыва в производстве	-	606
Итого (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	**450 533**	**429 890**

15. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025**		**2024**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Проценты к получению/ к уплате	10827	701665	5654	673864
Курсовые разницы	335552	-	-	84663
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	4413	-	25651
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	16896	-	-	14602
Расходы на услуги банков	-	5966	-	7379
НДС не принимаемы к вычету	-	1667	-	2139
Прочие доходы/расходы	667	10456	2716	36575
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	3839	-	359
Реализация прочего имущества	66909		33124	-
Реализация Основных Средств	-	-	2797	-
Безвозмездно полученные/переданные товарно-материальные ценности	7655	630	-	3384
Выплата по договорам Страхования Имущества	109289	-	218	-
Претензии	-	5744	30449	-
Резерв под обесценение материалов	630		-	11060
Списание товарно материальных ценностей по итогам инвентаризации, с истекшим сроком годности	-	18230	-	-
Итого (строка 2340 и строка 2350 отчета о финансовых результатах)	**548425**	**752610**	**74958**	**848616**

Бонусы покупателям, отраженные на счете 91.02 в сумме 48941 тыс. руб. уменьшают выручку за отчетный период.

Раскрытие курсовых разниц

тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-681062
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	345510
Итого	-335552

16. Связанные стороны

Конечная контролирующая сторона

Конечной контролирующей стороной Общества является компания Юфлекс Лимитед, расположенная по адресу A – 107 - 108, Sector - IV,Noida- 201301 (U.P.), Индия. Акции компании котируются на следующих биржах:

- Бомбейская фондовая биржа, расположенная по адресу Phiroze Jeejeebhoy Towers, Dalal Street, Mumbai – 400001, Индия

- Национальная фондовая биржа Индии, расположенная по адресу Exchange Plaza, C-1, Block G, Bandra Kurla Complex, Bandra (E), Mumbai – 400 051, Индия

Головная организация (основное хозяйственное общество)

Общество контролируется компанией Флекс Мидл Ист ФЗЕ - юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Объединенных Арабских Эмиратов, регистрационный номер 00727, местонахождение: участок MO0728, улица 205, почтовый ящик: 17930, 12, Джебел Али Свободной зоны, Дубай, Объединенные Арабские Эмираты) - владеет долей в уставном капитале Общества в размере 99,99%.

Компании входящие в состав международной группы Юфлекс:

Флекс Мидл Ист ФЗЕ, юридическое лицо созданное по праву Объединенных Арабских Эмиратов, местонахождение: Plot MO0728,PO BOX:17930, Jebel ALI Free Zone,Dubai UAE

Юфлекс Лимитед (Подразделение пленки), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: A-1, SECTOR -60, NODIA -201301, UTTAR PRADESH.

Юфлекс Лимитед (Подразделение Химии), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: C-3-4, 5-8, 17-18, Sector 57, NODIA -201301, UTTAR PRADESH.

Юфлекс Лимитед (Подразделение Инжиниринг), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: A-2, SECTOR -60, NODIA -201301, UTTAR PRADESH.

Юфлекс Лимитед (Подразделение голографии), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: A-1, SECTOR -60, NODIA -201301, UTTAR PRADESH.

Юфлекс Лимитед (Подразделение Лекало), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: C-4, SECTOR -57, NODIA -201301, UTTAR PRADESH.

Юфлекс Лимитед (Подразделение Обработка бумаги), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: A-1, SECTOR -60, NODIA -201301, UTTAR PRADESH.

Юфлекс Лимитед (Подразделение Пакинг), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: Unit-I, Lane No. 3, Phase-I, SIDCO Industrial Complex, Bari Brahmana, Jammu.

Флекс Филмс Европа СП.З.О.О, юридическое лицо созданное по праву Республики Польша, местонахождение местонахождение: 62-300, WRZESNIA, ST. GEN. WLADYSLAWA SIKORSKIEGO 48

Флекс П. Филмс Египет, юридическое лицо созданное по праву Арабской республики Египет, местонахождение: Plot No. R2 in Engineering Square(e2) IDG, North extension of Industrial Zones, 6 th October city, Arab Republic

Флекс Филмс Европа КФТ, юридическое лицо созданное по праву Государства Венгрии, местонахождение: 2651 Restag,Pusztaszantoi ut 26-28., Hungary

Флекс Филмс США ИНК., юридическое лицо созданное по праву США

Общество с ограниченной ответственностью «Флекс Кемикалз Пвт Лтд», юридическое лицо созданное по праву Российской Федерации, ОГРН 1187746741060, находящаяся по адресу 115230, Москва, Каширское шоссе д.3. корп.2. стр.9.

Продажи связанным сторонам

.

тыс.руб

Наименование связанной стороны	2025	2024	2023
Флекс Кемикалз Пвт Лтд» , Договор субаренды помещения от 15.10.2019	282	141	188

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	2025	2024	2023
Юфлекс Лимитед (Подразделение пленки)	-	10	-
Юфлекс Лимитед (Подразделение химии)	175083	189966	257987
Юфлекс Лимитед Филмс Бизнес (DHARWAD)	-	-	86873
Юфлекс Лимитед (Подразделение голографии)	2411	1197	110
Юфлекс Лимитед (Подразделение Пакинг)	62	-	-
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	20091	67569	346553

Флекс П. Филмс Египет	1000032	1191156	244777
Итого	**1197679**	**1449898**	**936300**

Стоимость приобретенных оборудования:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**2025**	**2024**	**2023**
Юфлекс Лимитед	-	38637	194796
Юфлекс Лимитед (Подразделение пленки)	95066	-	190
Юфлекс Лимитед (Подразделение химии)	-	6370	24507
Юфлекс Лимитед (Подразделение Инжиниринг)	7854	160708	61354
Юфлекс Лимитед (Подразделение Лекало)	3139	-	-
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	-	13017	41131
Флекс П. Филмс Египет	7764	18687	4770
Итого	**113823**	**237418**	**326748**

Стоимость приобретенных сырья и материалов:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**2025**	**2024**	**2023**
Юфлекс Лимитед	273309	559260	13222
Юфлекс Лимитед (Подразделение химии)	22681	22537	80333
Юфлекс Лимитед (Подразделение Инжиниринг)	-	-	6
Юфлекс Лимитед (Подразделение голографии)	-	-	186
Юфлекс Лимитед (Подразделение Обработка Бумаги)	-	78	-
Юфлекс Лимитед Филмс Бизнес (DHARWAD)	2883	-	-
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	4245	130455	123095
Флекс П. Филмс Египет	-	-	-
Флекс ПЭТ Египет С.А.Е.	157539	-	-
Итого	**460657**	**712330**	**216842**

Стоимость приобретенных услуг:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**2025**	**2024**	**2023**
Юфлекс Лимитед (Подразделение пленки) Договор оказания услуг от 2021	1088	3908	21
Итого	**1088**	**3908**	**21**

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование контрагента	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Юфлекс Лимитед (Подразделение Инженеринг)	73679	71691	71664
Юфлекс Лимитед (Подразделение Химии)	8421	-	-
Юфлекс Лимитед (Подразделение пленки)	273	-	37016
Юфлекс Лимитед (Обработка Бумаги)	89	115	179
Юфлекс Лимитед (Подразделение Лекало)	-	3623	-
Юфлекс Лимитед (Подразделение Пакинг)	-	94734	-
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд»	56	-	1808
Флекс Филмс Европа СП.З.О.О.	-	-	-
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	-	-	87626
Итого дебиторская задолженность	**82519**	**170163**	**198293**

Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование контрагента	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Юфлекс Лимитед (Подразделение пленки)	186666	151298	1715
Юфлекс Лимитед (Подразделение химии)	509141	745562	621566
Юфлекс Лимитед (Подразделение Инжиниринг)	0	10020	11830
Юфлекс Лимитед (Подразделение голографии)	1105	-	357
Юфлекс Лимитед Филмс Бизнес (DHARWAD)	2733	-	-
Юфлекс Лимитед (Подразделение Пакинг)	251284	-	-
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	5485	46399	56016
Флекс Мидл Ист ФЗЕ дивиденды	62282	62282	52021
Флекс П. Филмс Египет	346481	709741	61849
Флекс ПЭТ Египет С.А.Е.	111082	-	-
Итого кредиторская задолженность	**1476259**	**1725303**	**805354**

Вознаграждение основного управленческого персонала

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 26 703 тыс. руб. Указанные суммы

включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 году управленческому персоналу не производилось

В 2024 года Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 26 757 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, 2024 году управленческому персоналу не производилось.

17. Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

тыс.руб.

Обеспечение	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Земля			
Договор об Ипотеке 001/0993Z/19 от 25.09.2019 АО «ЮниКредит Банк»	197748	197748	197748
Договор об Ипотеке № 090C9Z002 от 31.03.23 с АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	25000	25000	25000
ДОГОВОР ОБ ИПОТЕКЕ No № 07I97Z001 от 17.02.2023 АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА БАНК»	36000	36000	
Здание и оборудование			
Договор об Ипотеке 001/0858Z/21 от 04.10.2021 АО «ЮниКредит Банк»	2201907	2201907	2201907
ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 07I97Z003 от 13.03.2025 АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА БАНК»	1494150	-	-
Товары			
Договор о залоге № 090C9Z001 от 31.03.23 с АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	400000	400000	400000
Итого	**4354805**	**2860655**	**2399655**

Договор об Ипотеке 001/0993Z/19 от 25.09.2019 с АО “Юникредит банк»,где Общество « Залогодатель, АО “Юникредит банк» Залогодержатель. В обеспечение обязательств Залогодателя по Соглашению о предоставлении кредита № 001/0335L/19 от 08.09.19, Залогодатель передал Залогодержателю Земельный участок 97 896 +/- 110 кв.м., расположенный по адресу Московская область , р-он Ступинский, д.Шматово; Земельный участок 4 420 +/- 23 кв.м., расположенный по адресу Московская область , р-он Ступинский, с. Верзилово, АОЗТ «Колычево», Согласованная стоимость предмета ипотеки составляетсумму 197 748 тыс. руб. Срок договора об ипотеке 07.08.2028.

Договор об Ипотеке 001/0858Z/21 от 04.10.2021 с АО “Юникредит банк»,где Общество Залогодатель, АО “Юникредит банк» Залогодержатель. В обеспечение обязательств Залогодателя по Соглашению о предоставлении кредита № 001/0335L/19 от 08.09.19, Залогодатель передал Залогодержателю Здания и Оборудование расположенное по адресу Московская область , р-он Ступинский, д.Шматово. Согласованная стоимость предмета ипотеки составляет сумму 2 201 907 тыс. руб. Срок договора об ипотеке 07.08.2028.

Договор об Ипотеке № 090C9Z002 от 31.03.23 с АО «АЛЬФА-БАНК» где Общество «Залогодатель», АО "Альфа- банк» Залогодержатель. В обеспечение обязательств Залогодателя по Кредитному соглашению № 090C9L от 07.04.2023, Залогодатель передал Залогодержателю два участка Земли расположенное по адресу Московская область,городской округ Ступино, деревня Шматово, АОЗТ «Колычево». Согласованная стоимость предмета ипотеки составляет сумму 25 000 тыс. руб. Срок договора об ипотеке 17.02.2033.

Договор о залоге № 090C9Z001 от 31.03.23 с АО «АЛЬФА-БАНК» где Общество «Залогодатель», АО "Альфа- банк» Залогодержатель. В обеспечение обязательств Залогодателя по Кредитному соглашению № 090C9L от 07.04.2023, Залогодатель передал Залогодержателю Товары в обороте . Согласованная стоимость предмета ипотеки составляет сумму 400 000 тыс. руб. Срок договора об ипотеке 17.02.2033.

Договор об ипотеке No 07I97Z001 от 17.02.2023 с АО «АЛЬФА-БАНК» где Общество « Залогодатель», АО "Альфа- банк» Залогодержатель. В обеспечение обязательств Залогодателя по Кредитному соглашению 0B4S3L от 19.02.2024 об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях, Залогодатель передал Залогодержателю Земельный участок, общей площадью 19863 +/-49 квадратных метров, кадастровый номер 50:33:0030287:805, расположенный по адресу: Российская Федерация, Московская область, г.о. Ступино, д. Шматово. Согласованная стоимость предмета ипотеки составляет сумму 36000 тыс. руб. Срок договора об ипотеке 23.09.2027.

Договор об ДОГОВОР О ЗАЛОГЕ № 07I97Z003 от 13.03.2025 где Общество « Залогодатель», АО "Альфа- банк» Залогодержатель. В обеспечение обязательств Залогодателя по Кредитному соглашению № 07I97L от 06.12.2022 Залогодатель передал Залогодержателю оборудование , расположенное по адресу РФ, Московская обл., г.о. Ступино, деревня Шматово, ул. Индустриальная, вл. 31. Согласованная стоимость предмета ипотеки составляет сумму 1494150 тыс. руб. Срок договора щ залоге 23.09.2032.

Поручительство полученное

тыс.руб.

Поручительство полученное	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Независимая гарантия от 02.08.22 где ООО "Тверь-База" -Гарант, ПАЛЬМЕТТО ТГМ ИНТЕРНЕШНЛ ООО Принципал, ООО Флекс Филмс Рус - бенефициар в рамках договора Договор подряда П/73-22 от 02.08.2022	-	4271	4271
Независимая гарантия от 02.08.22 где ООО "Тверь-База" -Гарант, ПАЛЬМЕТТО ТГМ ИНТЕРНЕШНЛ ООО Принципал, ООО Флекс Филмс Рус - бенефициар в рамках договора Договор подряда FFR/CHE/2023/PLM от 25.09.23	74827	93923	159142
Итого	**74827**	**98194**	**163413**

Договор Строительного подряда П/73-22 от 02.08.202 с ПАЛЬМЕТТО ТГМ ИНТЕРНЕШНЛ ООО содержит условие выдачи поручительства третьих лиц. Поручителем выступает ООО "Тверь-База".

Договор Строительного подряда FFR/CHE/2023/PLM от 25.09.23 с ПАЛЬМЕТТО ТГМ ИНТЕРНЕШНЛ ООО содержит условие выдачи поручительства третьих лиц. Поручителем выступает ООО "Тверь-База".

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге представлена ниже:

тыс.руб

Основные средства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Здания и сооружения	1942493	1029591	1111659
Земля	361672	361672	315880
Машины и оборудование	2910669	1636377	1795096
Прочие ОС	15661	16542	6213
Итого	**5230495**	**3044182**	**3228848**

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

19. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым и другим рискам.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентных ставок отражает уровень подверженности финансового состояния Общества неблагоприятным изменениям рыночной конъюнктуры, а именно рыночных процентных ставок. Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Общество будет вынуждено привлекать более дорогие средства для финансирования кассового разрыва.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.
Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.
Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Товары Общества, импортируются. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

21. Существенные ошибки текущих и предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2026 г.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были дополнены пункты 2, 4, 5, 9, 10 и 11 раздела II. Способы ведения бухгалтерского учета в части раскрытия

применяемой Обществом учетной политики по соответствующим статьям бухгалтерской отчетности.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах был дополнен пункт 5 раздела III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в части раскрытия состава прочих платежей по текущей деятельности в ОДДС (строка 4129 в ОДДС).

В Приложении 1. к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были внесены исправления в таблицы 4 и 5 в части себестоимости готовой продукции и себестоимости проданных товаров – в связи с исправлением ошибок.

Таблица 2 в Приложении 1. к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах была заменена в части раскрытия движения незавершенных капитальных вложений – в связи с изменением формата представления с пообъектного на групповой.

Генеральный директор Кхан Джунаид Икбал

24.04.2026