Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация **ООО «Гринпластик»**	по ОКПО	58140763		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Основные виды экономической деятельности

22.22 – Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность и существенность

С Бухгалтерской отчетности за 2025 г Общество впервые применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее ФСБУ 4/2023) в связи чем формы бухгалтерской отчетности приведены в соответствие с требованиями стандарта и отличаются от форм, по которым была представлена информация в Бухгалтерской отчетности за 2024 г. При этом раскрытия строк отчетности и числовые показатели, представленные в отчетности сохранены, за исключением случаев, когда в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 не требовалось дополнительных раскрытий.

Показатели, кроме обязательных в соответствии ФСБУ 4/2023, раскрываются в составе строк баланса и Отчета о финансовых результатах в случае если их величина превышает 5% от раздела баланса, к которому относится детализируемая строка, или соответствующей строки ОФР, или их пропуск может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основании этой отчетности. –лучше указать что иные меньше 5% - в пояснениях если существенны качественно.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (тыс. руб.).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм отчетности:

-бухгалтерского баланса;

-отчета о финансовых результатах;

-отчета об изменения капитала;

-отчета о движении денежных средств;

-пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разработанных самостоятельно Обществом с учетом требований действующего законодательства Российской Федерации.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

2.2. Основные средства.

Общество не имеет основных средств.

2.3 Нематериальные активы.

В 2025 г. общество не имело нематериальных активов.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г., № 126Н. Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в состав прочих доходов и расходов.

2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

Сумма обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе, среднего заработка и отчислений в государственные внебюджетные фонды каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Общество создает оценочное обязательство по результатам судебного разбирательства. Сумма обязательства определяется исходя из оценки суммы потерь, которые может понести компания в результате начавшегося судебного разбирательства.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Общество создает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по предвиденным расходам в связи с окончанием строительства.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.6. Налог на прибыль и отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114Н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, если указанные временные разницы относятся к категории активов и обязательств.

2.7. Выручка и прочие доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Моментом реализации продукции (работ, услуг) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется день отгрузки (передачи) товаров (материалов) и выполнения работ и услуг (ст.167 НК РФ) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется день отгрузки (передачи) товаров, выполнения работ и услуг (ст.167 НК РФ).

2.8. Коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Коммерческие и управленческие (косвенные) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Косвенные расходы (общехозяйственные) вычитаются из доходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных между договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиям, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течении 5 лет.

2.10. Уставный капитал, чистые активы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества и составляет на 31.12.2025 100 тыс. руб., на 31.12.2024 100 тыс. руб. На конец отчетного периода уставный капитал сформирован в размере 100% в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общество получило в 2025 году прибыль в сумме 7 400 тыс. руб., в 2024 году – прибыль в сумме 10 906 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 71 521 тыс. руб., на 31.12.2024 составляет 64 121 тыс. руб. Стоимость чистых активов значительно превышает размер уставного капитала Общества в 100 тыс. руб.

2.11. Денежные средства

Определение денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся банковские депозиты сроком размещения менее трех месяцев. Указанные депозиты в бухгалтерской отчетности отражаются в составе денежных эквивалентов.

3. Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации:

- в прочие доходы – 32278,45 тыс. руб.

- в прочие расходы – 27842,04 тыс. руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) равен:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Выручка от реализации товаров и готовой продукции составила – 1653306,16 тыс. рублей за 2025 год,

1073722,04 тыс. рублей за 2024 год и отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка».

Выручка от реализации прочих материалов составила 131635,54 тыс. рублей за 2025 год, 236583,00 тыс. рублей за 2024 год и отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы».

4. Информация по сегментам

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а так же по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества. Суммы налога на прибыль, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

5. Расходы по займам и кредитам.

По состоянию на 31.12.25г. на балансе общества счисляться следующие суммы займов по срокам погашения:

- кредитное соглашение № СВЛ/060425-487186 от 14.03.24 с ВТБ банком – на сумму 60000.00 тыс. руб. со сроком до 08.10.2027;
- соглашение о ВКЛ с Росэксимбанком – на сумму 100000,00 тыс. руб. со сроком на 18 мес.;
- кредитный договор № MOS/RRK/02660/25 от 17.12.2025 с Росбанком филиал АО «ТБанк» – на сумму 36898,00 тыс. руб. со сроком на 24 мес.;
- договор займа № 1001 от 10.01.23 с ИП Дацина Дмитрий Николаевич – на сумму 16655,00 тыс. руб. со сроком до 31.12.2027;
- договор займа № 2508 от 18.08.25 с ИП Князев Сергей Владимирович – на сумму 10000,00 тыс. руб. со сроком до 31.12.2028;
- договор займа № 200325 от 20.01.25 с ООО Полимерпэт – на сумму 700,00 тыс. руб. со сроком до 31.12.2028.

Расходы в вице процентов по полученным займам и кредитам составили в 2025 году 39 337 тыс. руб., в 2024 году 38 261 тыс. руб. и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Признание доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о налоге на прибыль, отложенном налоге на прибыль, об условных доходах и расходах Общества по ПБУ 18/02:

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения по данным бухгалтерского учета (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	**9 934**	**13 897**
Ставка налога на прибыль, %	**25%**	**20%**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-2 484	-2 779
Постоянный налоговый расход (доход)	-50	-238
Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	**-2 534**	**-3 017**
текущий налог на прибыль организаций	-2 667	-3 006
отложенный налог на прибыль организаций	143	-11
Прочее (строка 2460 Отчета о финансовых результатах)	**-**	**26**
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)	**7 400**	**10 906**

7. Отчет о движении денежных средств.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
-поступления от покупателей и возвраты от них, перечисления от поставщиков и возвраты им, перечисления подотчетным лицам сумм и возврат неиспользованных, перечисление и возврат излишне уплаченных налогов, сборов и страховых взносов, перечисление и возврат излишне перечисленной заработной платы, относящиеся к одному отчетному периоду;
-иные денежные потоки, если отражение их в свернутом виде прямо предусмотрено ПБУ 23/2011.
Суммы перечисленных налогов и страховых взносов, а также удержаний из заработной платы отражаются в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» как группа взаимосвязанных операций.

Авансы полученные и перечисленные в счет хозяйственных договоров отражаются в составе прочих потоков поступлений от этих операций.

Депозиты банка на срок менее 1 месяца относятся к денежным эквивалентам.

8. Финансовые вложения

8.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	180 000	17 000	(197 000)	-
в том числе: займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	180 000	17 000	(197 000)	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	11 000	(3 000)	8 000
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: займы	За 2025 г.	-	11 000	(3 000)	8 000
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	11 000	(3 000)	8 000
	За 2024 г.	180 000	17 000	(197 000)	-

9. Запасы

9.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	389 947	1 460 191	(1611300)	X	238 838
	За 2024 г.	124 959	1 441 017	(1 176 029)	X	389 947
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	341 921	1 205 938	(125 932)	(1 224 931)	196 995
	За 2024 г.	83 787	1 301 521	(239 296)	(804 090)	341 921
Готовая продукция	За 2025 г.	804	549	(1 426 879)	1 425 526	-
	За 2024 г.	-	-	(892 927)	893 731	804

Товары	За 2025 г.	47 221	55 042	(58 488)	(1 932)	41 842
	За 2024 г.	41 172	49 855	(43 806)	-	47 221

10. Дебиторская задолженность

10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	103 730	136 175	(121 699)	118 206
	За 2024 г.	57 676	99 747	(53 693)	103 730
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 405	18 909	(64 597)	717
	За 2024 г.	5 524	46 361	(5 480)	46 405
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 374	111 223	(32 378)	111 219
	За 2024 г.	47 140	32 374	(47 140)	32 374
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 951	125	(24 724)	352
	За 2024 г.	5 012	21 012	(1 073)	24 951
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	-	5 918	-	5 918
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	103 730	136 175	(121 699)	118 206
	За 2024 г.	57 676	99 747	(53 693)	103 730

11. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	148 277	75 976	-	-	-	224 253
	За 2024 г.	16 655	131 622	-	-	-	148 277
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	131 622	65 276	-	-	-	196 898
	За 2024 г.	-	131 622	-	-	-	131 622
Долгосрочные займы	За 2025 г.	16 655	10 700	-	-	-	27 355
	За 2024 г.	16 655	-	-	-	-	16 655
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	351 336	141 065	-	(388 008)	-	104 392
	За 2024 г.	335 311	87 997	-	(71 972)	-	351 336
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45 164	136 686	-	(84 339)	-	97 511
	За 2024 г.	32 693	84 290	-	(71 819)	-	45 164
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 919	890	-	(1 917)	-	892
	За 2024 г.	154	1 918	-	(153)	-	1 919
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	841	2 980	-	-	-	3 821
	За 2024 г.	702	139	-	-	-	841
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	300 000	-	-	(300 000)	-	-
	За 2024 г.	300 000	-	-	-	-	300 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 412	509	-	(1 752)	-	2 168
	За 2024 г.	1 762	1 650	-	-	-	3 412
Итого	За 2025 г.	499 613	217 041	-	(388 008)	-	328 645
	За 2024 г.	351 966	219 619	-	(71 972)	-	499 613

11.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	512	1 266	670	23	1 085
	За 2024 г.	568	250	306	-	512
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	512	1 266	670	23	1 085
	За 2024 г.	568	250	306	-	512

12. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные – всего, из них:	718 291	498 542	465 451
- договора поручительства	550 000	450 000	400 000
- договора залога	168 291	48 542	65 451
Выданные – всего, из них:	598 000	548 000	358 000
- договора поручительства	598 000	548 000	358 000

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 302 841	817 867
Затраты на оплату труда	13 628	6 024
Отчисления на социальные нужды	3 074	1 226
Амортизация	-	-
Прочие затраты	307 898	154 181
Итого по элементам	1 627 441	979 298
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(23 715)	(6 843)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 603 726	1 016 261

14. Прочие доходы

Расшифровка строки 2340 отчета о финансовых результатах

Расшифровка прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
курсовые разницы	4 436 тыс. руб.	73 695 тыс. руб.
прочая реализация сырья	131 636 тыс. руб.	236 583 тыс. руб.
прочие доходы	262 тыс. руб.	48 тыс. руб.

15. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 отчета о финансовых результатах

Расшифровка прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год

Расходы на услуги банков	4 110 тыс. руб.	4 206 тыс. руб.
прочая реализация	126 353 тыс. руб.	229 485 тыс. руб.
прочие расходы	10 222 тыс. руб.	86 976 тыс. руб.

16. Коммерческие и управленческие расходы

- Коммерческие расходы признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)
- -коммерческие расходы – это расходы по доставке продукции покупателям, которые составили 30350 тыс. руб. в 2025 году, 25344 тыс. руб. в 2024 году и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2210 «Коммерческие расходы»;
- -управленческие расходы – 96007 тыс. руб. В их состав вошли затраты:
- - по оплате труда – 12526 тыс. руб.;
- - начислено страховых взносов – 3603 тыс. руб.;
- - аренда помещений и земельных участков – 1882 тыс. руб.;
- - прочие расходы – 14212 тыс. руб.;
- - расходы по хранению – 63784 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2024 год.

-управленческие расходы – 54344 тыс. руб. В их состав вошли затраты:

- по оплате труда – 5774 тыс. руб.;
- начислено страховых взносов – 1192 тыс. руб.;
- аренда помещений и земельных участков – 1912 тыс. руб.;
- страхование имущества – 378 тыс. руб.;
- взносы по социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 34 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы – расходы, собранные в течение отчетного периода списываются в дебет счета 90 «продажи» единовременно без распределения в конце отчетного периода. Исключение составляют расходы по доставке товара до мест хранения, которые списываются пропорционально стоимости реализованного товара.

17. Иная информация

17.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами по отношению к заводу признаются:

На отчетную дату Связанными по отношению к Обществу являются:

Основания для признания стороны связанной	Характер отношений/виды операции	Характеристика операций
Директор Афанасьев Максим Юрьевич	Трудовые отношения, выплата заработной платы	Общий объем операции- 1630 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов – 305 тыс. руб., НДФЛ – 199 тыс. руб.
участник общества с долей 70% АО «Моска Девелопмент», ИНН 9703177576		Операции с указанной стороной в 2025 г. отсутствовали.
участник общества с долей 25%, бенефициарный владелец Князев Сергей Владимирович, гражданин РФ		Существуют операции по процентному договору займа. В 2025 г. начислено процентов по займам на сумму – 367,36 тыс. руб., погашено процентов денежными средствами 228,45 тыс. руб. Задолженность по займам на 31.12.25 составляет - 10000,00 тыс. руб., по процентам – 138,90 тыс. руб. в пользу связанной стороны. Срок погашения займов - 2028 г. Задолженность подлежит погашению денежными средствами.
участник общества с долей 5 % Колесников Игорь Николаевич		Операции с указанной стороной в 2025 г. отсутствовали.

Связанными сторонами по основанию контроля тем же лицом, что обладает значительным влиянием над Обществом являются:		
1. Связанные стороны 1	Поставщики услуг, Переработка давальческого сырья	Объем операций за 2025 – 439278,17 тыс. руб., сальдо операций на 31.12.2025 - 8689,66 тыс. руб. (задолженность в пользу – Общества)
2. Связанные стороны 2	Поставщики сырья	Объем операций за 2025 – 77601,52 тыс. руб., сальдо операций на 31.12.2025 - 74044,02 тыс. руб. (задолженность в пользу – Поставщика)
3. Связанные стороны 3	Поставщики продукции, кредиторы	Объем операций за 2025 – 12464,33 тыс. руб. Существуют операции по процентному договору займа. В 2025 г. начислено процентов по займам на сумму – 649,78 тыс. руб., погашено процентов денежными средствами 637,52 тыс. руб. Задолженность по займу на 31.12.25 составляет - 700,00 тыс. руб., по процентам – 12,26 тыс. руб. Срок погашения займов - 2028 г. Задолженность подлежит погашению денежными средствами.
4. Связанные стороны 4	Поставщики, покупатели	Объем операций за 2025 – 1171,47 тыс. руб., сальдо операций на 31.12.2025 - 631,4 тыс. руб. (задолженность в пользу – Поставщика)

5. Связанные стороны 5	Покупатели продукции	Объем операций за 2025 – 449774,22 тыс. руб., сальдо операций на 31.12.2025 - 40170,67 тыс. руб. (задолженность в пользу – Общества)
6. Связанные стороны 6	Поставщики услуг по складскому хранению запасов	Объем операций за 2025 – 76541,24 тыс. руб., сальдо операций на 31.12.2025 - 2103,06 тыс. руб. (задолженность в пользу – Поставщика)

На 31.12.2024 Связанными по отношению к Обществу являлись:

Основания для признания стороны связанной	Характер отношений/виды операции	Характеристика операций
Директор Афанасьев Максим Юрьевич	Трудовые отношения, выплата заработной платы	Общий объем операции- 1247 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов – 216 тыс. руб., НДФЛ – 161 тыс. руб.
Участник общества Дацина Дмитрий Николаевич	39.09% доли в уставном капитале	Существуют операции по процентному договору займа. В 2024 г. начислено процентов по займам на сумму – 1665,50 тыс. руб., погашено процентов денежными средствами 1526,34 тыс. руб. Задолженность по займам на 31.12.24 составляет -16655,00 тыс. руб., по процентам – 837,30 тыс. руб. Срок погашения займов - 2027 г. Задолженность подлежит погашению денежными средствами.
Участник общества Князев Сергей Владимирович	25% доли в уставном капитале	Операции отсутствуют

Участник общества Симкин Олег Александрович	19,54% доли в уставном капитале	Операции отсутствуют
Участник общества Кошевой Сергей Юрьевич	6.965 % доли в уставном капитале	Операции отсутствуют
Участник общества Беляев Леонид Михайлович	4.403 % доли в уставном капитале	Операции отсутствуют
Участник общества Колесников Игорь Николаевич	5 % доли в уставном капитале	Операции отсутствуют

Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и иных аналогичных платежей в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде и в 2024 году не производилось.

По задолженностям со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не создавались, задолженности с истекшими сроками исковой давности отсутствуют.

Иного управленческого персонала, признаваемого обществом основным, кроме перечисленного в таблице, общество не имеет. Все выплаты управленческому персоналу указаны в таблице и являются краткосрочными (относятся к текущему году).

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

18. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой предыдущую бухгалтерскую отчетность, подписанную 09 февраля 2026 года и отправленную в органы ФНС 16 марта 2025 года.

В связи с обнаруженными ошибками по детализации показателей строк 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» в Отчет о финансовых результатах за 2025 год и за 2024 год были внесены следующие корректировки:

Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах отчетного периода в связи с исправлением ошибок за январь-декабрь 2025 года

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За Январь - Декабрь 2025 г.				
Выручка, в том числе:	2110	**1653306**	-	**1653306**
Преформа собственная		1391204	-	1391204
Колпачок собственный		210294	-	210294
Товары			51808	51808
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	**1477369**	-	**1477369**
Преформа собственная		1263384	-	1263384
Колпачок собственный		163941	-	163941
Товары		-	50044	50044

Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах отчетного периода в связи с исправлением ошибок за январь-декабрь 2024 года

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За Январь - Декабрь 2024 г.				
Выручка, в том числе:	2110	**1073722**	-	**1073722**

Преформа собственная		924481	-	924481
Колпачок собственный		103233	-	103233
Товары		-	46008	46008
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	**1477369**	-	**1477369**
Преформа собственная		1263384	-	1263384
Колпачок собственный		163941	-	163941
Товары		-	50044	50044

Данные корректировки не повлияли на финансовые результаты Общества за 2025 и 2024 годы.

19. Применение допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о том, что Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обстоятельства, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Директор _____ Афанасьев Максим Юрьевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

«26» июня 2026 г.