



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ООО «ЦЕНТР АУДИТА»
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОГРН 12006077501
173003, Великий Новгород, ул. Б.Санкт-Петербургская, дом 39, офис 34
тел. (8162) 604-346, сайт: www.centraudita-vn.ru,
e-mail: centraudita1996@yandex.ru,
ИНН 5321058178, КПП 532101001, р/сч 40702810243020100601,
к/сч 30101810100000000601
Архангельское отделение №8637 ПАО Сбербанк,
БИК 041117601

Исх. № 116 Дата 27.03.2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Вельгийская бумажная фабрика»
Генеральному директору
акционерного общества
«Вельгийская бумажная фабрика»
Семеновой Ольге Викторовне

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Вельгийская бумажная фабрика»** (ОГРН 1025300987800), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **акционерного общества «Вельгийская бумажная фабрика»** по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики

аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «Центр Аудита»,
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006073553)



Шишкова
Татьяна Павловна

Аудиторская организация:

ООО «Центр Аудита»,
ОГРН 1025300791856,
173003, г. Великий Новгород, ул. Б.Санкт-Петербургская, д.39, офис 34
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006077501

«27» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества
Форма собственности: Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКПФ
по ОКФС

| |
|------------|
| 05771564 |
| 5320000841 |
| 12267 |
| 16 |

Адрес в пределах места нахождения
174409, Новгородская область, р-н Боровичский, г Боровичи, ул Коммунистическая, д. 20

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ЦЕНТР АУДИТА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

| |
|---------------|
| 5321058178 |
| 1025300791856 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

| | | |
|----------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 05771564 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| 3 | Нематериальные активы | 1110 | 1 | 60 | 119 |
| | в том числе: | | | | |
| | Нематериальные активы в организации | | - | 59 | 119 |
| | Приобретение нематериальных активов | | 1 | 1 | - |
| 4 | Основные средства | 1150 | 287 972 | 248 466 | 180 268 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства, пригодные к использованию | | 194 111 | 202 081 | 126 955 |
| | Незавершенное строительство | | 13 257 | - | 1 895 |
| | Права пользования активами | | 34 708 | 39 663 | 33 501 |
| | Иные незавершенные капитальные вложения | | 45 896 | 6 722 | 17 917 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| 5 | Финансовые вложения | 1170 | 7 | 7 | 7 |
| | в том числе: | | | | |
| | Паи и акции | | 7 | 7 | 7 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 7 227 | 10 729 | 9 577 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 742 | 6 667 | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Авансы поставщикам под приобретение внеоборотных активов | | 742 | 6 667 | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 295 949 | 265 929 | 189 970 |
| | II. Оборотные активы | | | | |

| | | | | | |
|---|--|------|---------|---------|---------|
| 6 | Запасы | 1210 | 197 095 | 150 427 | 120 892 |
| | в том числе: | | | | |
| | Сырье и материалы | | 75 442 | 49 114 | 43 782 |
| | Готовая продукция | | 88 691 | 71 764 | 60 343 |
| | Товары | | 1 704 | 2 047 | 2 723 |
| | Незавершенное производство | | 31 258 | 27 502 | 14 044 |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 4 819 | 668 | 287 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по приобретенным ОС | | 1 335 | 119 | - |
| | НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза | | 3 484 | 549 | 287 |
| 7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 46 767 | 44 867 | 61 957 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 37 616 | 23 791 | 19 068 |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 7 938 | 12 602 | 39 065 |
| | Расчеты по налогам и сборам | | 528 | 7 191 | 2 550 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | | - | - | 13 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | | 20 | 20 | 20 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 116 | 561 | 868 |
| | Расходы будущих периодов | | 549 | 702 | 288 |
| 5 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 11 413 | 24 179 | 12 755 |
| | в том числе: | | | | |
| | Депозитные счета | | - | 9 450 | 10 000 |
| | Предоставленные займы | | 11 413 | 14 729 | 2 755 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 539 | 667 | 6 542 |
| | в том числе: | | | | |
| | Касса | | 122 | 202 | 73 |
| | Расчетные счета | | 5 417 | 464 | 6 469 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 805 | 601 | 3 045 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | | 805 | 601 | 839 |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | | - | - | 2 206 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 266 438 | 221 409 | 205 479 |
| | БАЛАНС | 1600 | 562 387 | 487 338 | 395 449 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 84 | 84 | 84 |
| | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | - | - | - |
| | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 4 | 4 | 4 |
| | в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством | | 4 | 4 | 4 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 210 006 | 209 998 | 190 301 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 210 094 | 210 086 | 190 389 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| 8 | Заемные средства | 1410 | 13 170 | 20 000 | 17 700 |
| | в том числе: Долгосрочные займы | | 13 170 | 20 000 | 17 700 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 31 819 | 33 988 | 16 963 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 5 747 | 31 803 | 26 129 |
| | в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) | | 5 747 | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 50 736 | 85 791 | 60 792 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| 8 | Заемные средства | 1510 | 12 734 | 8 291 | 2 158 |
| | в том числе: Краткосрочные кредиты | | 9 117 | - | - |
| | Краткосрочные займы | | 3 585 | 8 242 | 2 136 |
| | Проценты по займам и кредитам | | 32 | 49 | 22 |
| 8 | Кредиторская задолженность | 1520 | 257 434 | 170 804 | 140 127 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 120 505 | 64 464 | 45 477 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 66 230 | 56 936 | 45 479 |
| | Расчеты по налогам и сборам | | 10 394 | 25 482 | 29 496 |
| | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | 30 746 | - | - |
| | Сальдо по ЕНС | | 5 033 | - | - |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 7 205 | 8 046 | 6 198 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | | 17 089 | 15 399 | 13 148 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | | - | - | - |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 232 | 476 | 329 |
| 8 | Оценочные обязательства | 1540 | 14 932 | 12 367 | 1 983 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 16 457 | - | - |
| | в том числе: Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу) | | 16 457 | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 301 557 | 191 461 | 144 268 |
| | БАЛАНС | 1700 | 562 387 | 487 338 | 395 449 |

Генеральный Директор



Семенова Ольга Викторовна

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 05771564 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|--|------|------------|------------|
| 12.3 | Выручка | 2110 | 1 163 736 | 1 146 208 |
| | в том числе: | | | |
| | Бумага | | 848 114 | 849 974 |
| | Покрытия | | 76 726 | 85 448 |
| | Салфетки | | 43 551 | 38 041 |
| | Бумага листовая, рулонная, резанная, алигнин | | 40 578 | 43 886 |
| | Прочие виды продукции | | 154 767 | 128 859 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (946 989) | (847 261) |
| | в том числе: | | | |
| | Бумага | | (776 014) | (706 492) |
| | Покрытия | | (71 454) | (74 132) |
| | Салфетки | | (37 606) | (28 588) |
| | Бумага листовая, рулонная, резанная, алигнин | | (35 255) | (37 413) |
| | Прочие виды продукции | | (26 660) | (636) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 216 747 | 298 947 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (94 324) | (101 694) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (116 184) | (144 413) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 6 239 | 52 840 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 12.3 | Проценты к получению | 2320 | 1 391 | 1 755 |
| | в том числе: | | | |
| | Проценты к получению (уплате) | | 1 391 | 1 755 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (8 465) | (5 130) |
| | в том числе: | | | |
| | Проценты к получению (уплате) | | (2 681) | (725) |
| | Проценты к уплате | | (5 784) | (4 405) |
| 12.3 | Прочие доходы | 2340 | 14 602 | 6 379 |
| | в том числе: | | | |
| | Реализация и ликвидация внеоборотных активов | | 1 135 | 167 |
| | Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | | 608 | 1 528 |
| | Результаты инвентаризации | | 5 671 | 1 406 |
| 12.1 | Иная операционная деятельность | | 1 158 | - |
| | Курсовые разницы | | 1 782 | - |
| 12.1 | Прочие внереализационные доходы | | 4 248 | 3 278 |
| | Прочие расходы | 2350 | (12 233) | (19 155) |
| | в том числе: | | | |
| | Реализация и ликвидация внеоборотных активов | | (61) | (9) |
| | Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | | (151) | (1 208) |
| 12.1 | Иная операционная деятельность | | (3 313) | - |
| | Курсовые разницы | | - | (1 227) |
| 12.1 | Прочие внереализационные расходы | | (8 708) | (16 711) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 1 534 | 36 689 |
| | Налог на прибыль организаций | 2410 | (1 526) | (16 992) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (193) | (1 119) |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | (1 333) | (15 873) |

| | | | | |
|--|---|------|---|--------|
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 8 | 19 697 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|--|------|------------|------------|
| | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | 8 | 19 697 |
| 12.7 | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | | |
| 12.7 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | | |

Генеральный Директор

(наименование должности)

Семенова Ольга Викторовна

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

| | |
|----------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2025 |
| 05771564 | |
| 384 | |

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"
Единица измерения тыс. руб.

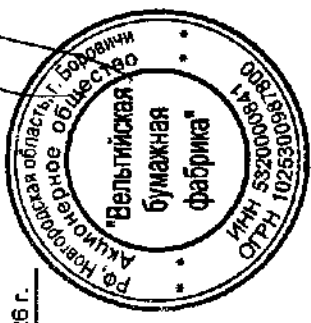
| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций | Накопленная переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной доли) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|---|------|------------------|--|---|---|-------------------|--|---------|
| 12.6 | На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 84 | - | - | - | 4 | 190 301 | 190 389 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| 12.6 | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 84 | - | - | - | 4 | 190 301 | 190 389 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной доли) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| | За 2024 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 19 697 | 19 697 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| 12.6 | На 31 декабря 2024 г. | 3250 | 84 | - | - | - | 4 | 209 998 | 210 086 |
| 12.6 | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 84 | - | - | - | 4 | 209 998 | 210 086 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| 12.6 | На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 84 | - | - | - | 4 | 209 998 | 210 086 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|--|---|---|-------------------|--|---------|
| | За 2025 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 8 | 8 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| 12.6 | На 31 декабря 2025 г. | 3300 | 84 | - | - | - | 4 | 210 006 | 210 094 |

Генеральный Директор _____ (подпись)
 (наименование должности) Семенова Ольга Викторовна (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.





**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 05771564 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|-------------|-------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| 12.2 | Поступления - всего | 4110 | 1 161 349 | 1 153 792 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 1 138 486 | 1 150 819 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 22 863 | 2 973 |
| 12.2 | Платежи - всего | 4120 | (1 111 209) | (1 098 062) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (714 812) | (733 149) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (382 472) | (338 312) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (2 699) | (5 103) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - | (2 127) |
| | прочие платежи | 4129 | (11 226) | (19 371) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 50 140 | 55 730 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 456 118 | 327 718 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 1 142 | - |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 454 085 | 326 438 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 891 | 1 280 |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (497 661) | (384 346) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (53 067) | (43 096) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (444 594) | (341 250) |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (41 543) | (56 628) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 15 000 | 20 000 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 15 000 | 20 000 |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Платежи - всего | 4320 | (18 757) | (24 885) |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (17 371) | (11 594) |
| | прочие платежи | 4329 | (1 386) | (13 291) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (3 757) | (4 885) |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | 4 840 | (5 783) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 667 | 6 542 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 5 539 | 667 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 32 | (92) |

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Семенова Ольга Викторовна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|-----------|---|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | ликвидировано (пересчитанная) стоимость | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 276 | (216) | - | (59) | 276 | (276) |
| в том числе: | За 2024 г. | 276 | (157) | - | (59) | 276 | (216) |
| Программа ЗЕМ | За 2025 г. | 119 | (99) | - | (59) | 119 | (119) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 119 | - | - | (59) | 119 | (59) |
| За 2024 г. | За 2024 г. | 157 | (157) | - | - | 157 | (157) |
| Другие НМА | За 2025 г. | 37 | (37) | - | - | 37 | (37) |
| из них исключительные права | За 2024 г. | 37 | (37) | - | - | 37 | (37) |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|--|---------------------------------------|-----------|---|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | ликвидировано (пересчитанная) стоимость | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| За 2024 г. | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | 58 | 119 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Программа ЗЕМ | - | - | 58 | 119 | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересчитанная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | 1 | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | 1 | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | На конец периода | |
|--------------------------------------|------------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | затраты | ликвидировано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, созданные | За 2025 г. | - | - | - | - |

| | За 2024 г. | | | | | |
|---|------------|--|--|--|--|--|
| Собственными силами организации - всего | | | | | | |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности | | | | | | |
| Средств массовой информации, не относящиеся к рекламным | | | | | | |
| Нематериального актива - всего | | | | | | |

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-----------|
| | | первоначальная амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | стоимость | первоначальная амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | стоимость | первоначальная амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | стоимость |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в том числе: | За 2025 г. | 363 881 | (161 600) | 22 636 | (2 923) | 2 844 | (30 526) | - | 363 564 | (188 482) |
| | За 2024 г. | 292 356 | (135 402) | 90 808 | (1 641) | 1 629 | (22 405) | - | 363 881 | (181 600) |
| Здания | За 2025 г. | 34 981 | (7 258) | - | (135) | 102 | (1 826) | - | 34 856 | (8 981) |
| | За 2024 г. | 8 017 | (6 945) | 25 974 | - | - | (313) | - | 34 981 | (7 258) |
| Соборования | За 2025 г. | 96 902 | (10 639) | 8 947 | (38) | 37 | (4 418) | - | 65 872 | (15 020) |
| | За 2024 г. | 54 192 | (8 901) | 2 710 | - | - | (3 738) | - | 96 902 | (10 639) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 211 927 | (86 428) | 13 668 | (2 359) | 2 300 | (20 061) | - | 223 276 | (116 219) |
| | За 2024 г. | 149 993 | (82 654) | 61 934 | - | - | (15 774) | - | 211 927 | (86 428) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 59 592 | (49 488) | - | (411) | 404 | (15 774) | - | 59 592 | (49 488) |
| | За 2024 г. | 48 786 | (36 901) | 147 | (1 641) | 1 629 | (2 573) | - | 48 786 | (36 901) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 101 | (7) | - | - | - | (20) | - | 101 | (7) |
| | За 2024 г. | 368 | - | 101 | - | - | (7) | - | 368 | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | 368 | - | - | - | - | - | - | 368 | - |
| | За 2024 г. | 368 | - | - | - | - | - | - | 368 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| | | фактическая амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | стоимость | фактическая амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | стоимость | фактическая амортизация и обесценение | накопленные амортизация и обесценение | стоимость |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 44 455 | (4 792) | 1 692 | - | (5 647) | 46 147 | (11 439) | - | 46 147 |
| | За 2024 г. | 38 122 | (4 621) | 18 633 | - | (5 796) | 44 455 | (4 792) | - | 44 455 |
| Транспортные средства в том числе: | За 2025 г. | 44 455 | (4 792) | 1 142 | - | (6 528) | 45 597 | (11 421) | - | 45 597 |
| | За 2024 г. | 38 122 | (4 621) | 18 633 | - | (6 785) | 44 455 | (4 792) | - | 44 455 |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | 551 | - | (18) | 661 | (18) | - | 661 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | в том числе: | всего | в том числе: | всего | в том числе: | всего |
| Амортизируемые основные средства - всего | 228 451 | 241 375 | 228 451 | 241 375 | 160 087 | 160 087 |
| Здания | 26 875 | 27 735 | 26 875 | 27 735 | 2 072 | 2 072 |
| Соборования | 50 791 | 46 263 | 50 791 | 46 263 | 47 291 | 47 291 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 107 057 | 113 499 | 107 057 | 113 499 | 67 339 | 67 339 |
| Транспортные средства | 44 122 | 53 786 | 44 122 | 53 786 | 43 368 | 43 368 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 74 | 94 | 74 | 94 | - | - |
| Земельные участки | 532 | 368 | 532 | 368 | 368 | 368 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 368 | 368 | 368 | 368 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации с мобилизационной подготовкой и мобилизации, которые законсервированы | | | | | | |
| основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются | 368 | 368 | 368 | 368 | 368 | 368 |
| земельные участки инвестиционной недвижимости, оцененные по переоценочной стоимости | | | | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего | 4 185 | 7 738 | 6 624 |
| Основные средства, в отношении которых имеются ограничения инициативных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|------------------|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | описано | принято к учету в качестве основных средств |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 6 722 | - | 62 936 | - | (7 708) | (16 053) |
| | За 2024 г. | 17 917 | - | 75 818 | - | - | (87 011) |
| Оборудование (ОС) | За 2025 г. | 1 725 | - | 51 739 | - | (2 711) | (4 856) |
| | За 2024 г. | 12 920 | - | 53 317 | - | - | (64 512) |
| Транспортные средства (ОС) | За 2025 г. | - | - | 723 | - | - | (723) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Недвижимость и земельные участки (ОС) | За 2025 г. | - | - | 8 782 | - | - | (8 782) |
| | За 2024 г. | - | - | 3 855 | - | - | (3 855) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 1 142 | - | - | (1 142) |
| | За 2024 г. | - | - | 18 633 | - | - | (18 633) |
| Сооружения | За 2025 г. | 4 967 | - | - | - | (4 967) | - |
| | За 2024 г. | 4 967 | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | 591 | - | - | (561) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 18 705 | - | - | (6 449) |
| | За 2024 г. | 1 895 | - | 20 594 | - | - | (22 489) |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 945 | - | - | 945 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Локальное очистное сооружение (ЛОС) | За 2025 г. | - | - | 5 675 | - | - | 5 675 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Транзакционный цинцирмический ступитель ZNN24 | За 2025 г. | - | - | 1 600 | - | - | (1 600) |
| | За 2024 г. | - | - | 2 328 | - | - | - |
| Котел паровой ДЕ 10/14 (2020) | За 2025 г. | - | - | 2 700 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Здание бум цеха №2 | За 2025 г. | - | - | 401 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Флотатор ФФр-65 304 ШУ | За 2025 г. | - | - | 1 341 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 107 | - | - | - |
| Передвижной табутор STL TP 135.20.25-0 (Селгий RAL 5005) | За 2025 г. | - | - | 1 629 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 107 | - | - | - |
| Вакуумная система для обезвоживания бумажного полотна | За 2025 г. | - | - | 1 856 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 20 447 | - | - | - |
| Бумоделательная машина № 4 (БДМ-4) | За 2025 г. | - | - | 1 629 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 107 | - | - | - |
| Система короткой циркуляции на БДМ №1 | За 2025 г. | - | - | 1 856 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 20 447 | - | - | - |
| Здание коллоидного зернового складского ангара | За 2025 г. | - | - | 147 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Автоматизм выключный ТРН СРС025-ХРМ10 | За 2025 г. | - | - | 147 | - | - | (147) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|-------------------------|----------------|---------------------|------------------|
| | | | |

| Наименование показателя | Период | фактические затраты | наклетное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | наклетное обесценение |
|--|------------|------------------------|--------------------------|---------|-------------|---------|---|------------------------|--------------------------|
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | 3я 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | 3я 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3я 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3я 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 |
| в том числе: | За 2025 г. | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 |
| Ценные бумаги других организаций | За 2025 г. | 24 179 | - | 445 094 | 457 860 | - | - | - | - | 11 413 | - |
| | За 2024 г. | 12 755 | - | 341 725 | (330 301) | - | - | - | - | 24 179 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | 14 729 | - | 1 350 | (4 866) | - | - | - | - | 11 413 | - |
| | За 2024 г. | 2 755 | - | 17 175 | (5 201) | - | - | - | - | 14 729 | - |
| Депозитный вклад в кредитные организации | За 2025 г. | 10 000 | - | 324 550 | (325 100) | - | - | - | - | 9 450 | - |
| | За 2024 г. | 24 186 | - | 445 094 | 457 860 | - | - | - | - | 11 420 | - |
| Итого | За 2024 г. | 12 762 | - | 341 725 | (330 301) | - | - | - | - | 24 186 | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|----------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | отрицано | | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | 3в 2025 г. | 150 427 | - | 2 342 593 | - | - | - | - | X | - | 197 095 | - |
| | 3в 2024 г. | 120 891 | - | 2 665 252 | - | (2 595 925) | (2 535 716) | - | X | - | 150 427 | - |
| в том числе: | 3в 2025 г. | 49 114 | - | 605 479 | - | (43 170) | - | - | - | (535 981) | 75 442 | - |
| | 3в 2024 г. | 43 782 | - | 544 051 | - | (539 719) | - | - | - | 129 340 | 49 114 | - |
| Сырье и материалы | 3в 2025 г. | 71 764 | - | 1 047 297 | - | (1 017 509) | - | - | - | (12 761) | 88 691 | - |
| | 3в 2024 г. | 60 343 | - | 942 214 | - | (930 793) | - | - | - | 190 | 71 764 | - |
| Готовая продукция | 3в 2025 г. | 2 047 | - | 1 197 | - | (1 936) | - | - | - | 398 | 1 704 | - |
| | 3в 2024 г. | 2 723 | - | 484 | - | (1 160) | - | - | - | 8 | 2 047 | - |
| Незавершенное производство | 3в 2025 г. | 27 502 | - | 688 620 | - | (1 233 210) | - | - | - | 548 348 | 31 298 | - |
| | 3в 2024 г. | 14 044 | - | 1 076 609 | - | (1 053 350) | - | - | - | - | 27 503 | - |
| Иные виды запасов | 3в 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3в 2024 г. | - | - | 101 684 | - | (101 684) | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|---|------------|---|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|---------|-------|----------------------|-------------------------------|---|---|---|---|
| | | На начало года | | поступило | | | | | | списано | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 45 189 | (322) | 44 633 | 240 | (42 983) | (72) | (331) | 392 | 45 189 | (322) | 46 767 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 62 494 | (537) | 26 867 | 240 | (44 754) | (51) | (234) | 392 | 45 189 | (322) | 45 189 | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 12 602 | - | 8 164 | - | (12 828) | - | - | - | 7 938 | - | 12 602 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 39 065 | (215) | 7 747 | - | (34 159) | (51) | (234) | - | 12 602 | - | 12 602 | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 24 113 | (322) | 36 085 | - | (22 510) | (72) | (331) | - | 37 616 | - | 37 616 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 19 605 | (322) | 14 213 | - | (9 706) | - | - | - | 24 113 | - | 24 113 | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 561 | - | 173 | 240 | (445) | - | - | - | 116 | - | 561 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 868 | - | 173 | 240 | (720) | - | - | - | 561 | - | 561 | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 7 191 | - | (1 895) | - | (4 768) | - | - | - | 528 | - | 528 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 550 | - | 4 320 | - | (71) | - | - | 392 | 7 191 | - | 7 191 | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 13 | - | - | - | (13) | - | - | - | 20 | - | 20 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 20 | - | 1 842 | - | (1 842) | - | - | - | 20 | - | 20 | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 105 | - | 437 | - | (590) | - | - | - | 548 | - | 548 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 702 | - | 414 | - | - | - | - | - | 702 | - | 702 | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 288 | (322) | 44 633 | 240 | (42 983) | (72) | (331) | X | 46 767 | (322) | 46 767 | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 45 189 | (537) | 26 867 | 240 | (44 754) | (51) | (234) | X | 45 189 | (322) | 45 189 | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2024 г. | 62 494 | (537) | 26 867 | 240 | (44 754) | (51) | (234) | X | 45 189 | (322) | 45 189 | - | - | - | - | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | | На конец периода |
|--|---------------------------------------|----------------|---|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|---------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | | |
| | | | поступило | | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 51 803 | 319 | - | (29 820) | - | (3 585) | 18 917 | |
| | За 2024 г. | 57 158 | 45 088 | - | (32 743) | - | (17 700) | 51 803 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | Расчеты по аренде | 31 803 | 319 | - | (26 375) | - | - | 5 747 | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 39 458 | 25 088 | - | (14 788) | - | - | 49 759 | |
| | За 2024 г. | 20 000 | - | - | (3 245) | - | (3 585) | 13 170 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 17 700 | 20 000 | - | - | - | (17 700) | 20 000 | |
| | За 2024 г. | 179 095 | 247 566 | 277 | (142 740) | (1 158) | 3 585 | 286 625 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 142 285 | 115 777 | 779 | (97 894) | (144) | 18 082 | 179 095 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 64 484 | 119 228 | 277 | (63 464) | - | - | 120 505 | |
| | За 2024 г. | 45 481 | 33 765 | 46 | (14 800) | (26) | - | 64 464 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 56 936 | 65 128 | - | (54 676) | (1 158) | - | 66 230 | |
| | За 2024 г. | 45 479 | 42 614 | - | (31 041) | (116) | - | 56 936 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 477 | 135 | - | (380) | - | - | 232 | |
| | За 2024 г. | 325 | 477 | - | (325) | - | - | 477 | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 17 322 | - | (865) | - | - | 16 457 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | 9 117 | - | - | - | - | 9 117 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 8 242 | (833) | - | (7 409) | - | 3 585 | 3 585 | |
| | За 2024 г. | 2 136 | 9 824 | 733 | (22 151) | - | 17 700 | 8 242 | |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 49 | - | - | (17) | - | - | 32 | |
| | За 2024 г. | 22 | 27 | - | - | - | - | 49 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 25 482 | - | - | (15 088) | - | - | 10 394 | |
| | За 2024 г. | 29 486 | 5 767 | - | (10 173) | - | 392 | 25 482 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 30 746 | - | - | - | - | 30 746 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 5 033 | - | - | - | - | 5 033 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 8 046 | - | - | (841) | - | - | 7 205 | |
| | За 2024 г. | 6 198 | 7 904 | - | (6 056) | - | - | 8 046 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 15 399 | 1 690 | - | - | - | - | 17 089 | |
| | За 2024 г. | 13 148 | 15 399 | - | (13 148) | - | - | 15 399 | |
| Итого | За 2025 г. | 230 898 | 247 885 | 277 | (172 360) | (1 158) | X | 305 542 | |
| | За 2024 г. | 199 443 | 160 865 | 779 | (130 437) | (144) | X | 230 898 | |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | слисано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 12 367 | 34 097 | 28 468 | 3 063 | 14 932 |
| | За 2024 г. | 1 983 | 26 969 | 16 128 | 457 | 12 367 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 12 367 | 34 097 | 28 468 | 3 063 | 14 932 |
| | За 2024 г. | - | 26 969 | 14 145 | 457 | 12 367 |
| Резерв цех СГБ текущ | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 429 | - | 429 | - | - |
| Резерв ОГМ текущ | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 336 | - | 336 | - | - |
| Управление текущ | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 326 | - | 326 | - | - |
| Резерв ТРЦ текущ | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 209 | - | 209 | - | - |
| Резерв цех ПБ | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 192 | - | 192 | - | - |
| Резерв РСО | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 177 | - | 177 | - | - |
| Резерв электроотдел | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 146 | - | 146 | - | - |
| Резерв Охрана текущий | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 62 | - | 62 | - | - |
| Резерв ТЭС | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 58 | - | 58 | - | - |
| Резерв АСУТП | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 48 | - | 48 | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 25 900 | 28 291 | 19 858 |
| в том числе: | | | |
| ФОНД МКК НФГМП | 16 783 | 28 291 | 19 858 |
| Новобанк (ПАО УКБ «Боровичи» | 9 117 | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 733 694 | 710 090 |
| Затраты на оплату труда | 303 032 | 268 979 |
| Отчисления на социальные нужды | 93 764 | 83 466 |
| Амортизация | 37 232 | 33 537 |
| Прочие затраты | 10 458 | 21 500 |
| Итого по элементам | 1 178 180 | 1 117 572 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (20 683) | (24 204) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 157 497 | 1 093 368 |

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

| | |
|---|---|
| Организация: | Акционерное общество «Вельгийская бумажная фабрика» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | 5320000841 |
| Форма собственности: | Частная собственность |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31.12.2025 год |
| Единицы измерения: | тыс. руб. |

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «Вельгийская бумажная фабрика» (далее – Общество) зарегистрировано 16.12.1992 г. Администрацией г. Боровичи и Боровичского района, № 575.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" на основании представленных сведений внесена запись об Обществе в Единый государственный реестр юридических лиц (Свидетельство от 16.09.2002 г. серия 53 номер 0146082).

ОГРН 1025300987800.

ИНН 5320000841

КПП 532001001

Юридический адрес: 174409, НОВГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. БОРОВИЧСКИЙ, Г. БОРОВИЧИ, УЛ. КОММУНИСТИЧЕСКАЯ, Д. 20

Информация о независимом аудиторе

Решением общего собрания акционеров АО «Вельгийская бумажная фабрика» (протокол №1 от 15.05.2024 года аудитором Общества на 2025 год утверждена аудиторская фирма ООО «Центр Аудита».

ООО «Центр Аудита» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация), ОГРН 12006077501.

Юридический и почтовый адрес ООО «Центр Аудита»: 173003, Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская дом 39, офис 34, Бизнес-Центр "Волна".

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Совет директоров Организации осуществляет общее руководство деятельностью Организации, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Организации к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Действующий состав Совета директоров избран годовым Общим собранием акционеров , проведенным 25.04.2025г. (Протокол №1 от 25.04.2025г.).

Состав Совета директоров Организации:

| |
|---------------------------------------|
| ФИО |
| Большесольский Максим Павлович |
| Лукошников Сергей Владимирович |
| Семенов Дмитрий Сергеевич |
| Семенова Ольга Викторовна |
| Черников Виктор Викторович |

До 25.04.2025 года действовал иной состав Совета директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров , проведенным 15.05.2024г. (Протокол №1 от 15.05.2024г.):

Состав Совета директоров Организации до 25.04.2025 года:

| |
|---------------------------------------|
| ФИО |
| Бессонова Татьяна Юрьевна |
| Лукошников Сергей Владимирович |
| Семенов Дмитрий Сергеевич |
| Семенова Ольга Викторовна |
| Черников Виктор Викторович |

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Семенова Ольга Викторовна.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется ревизионной комиссией.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

| ОКВЭД | Наименование вида деятельности |
|-------|--------------------------------|
| 17.12 | Производство бумаги и картона |

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

| ОКВЭД | Наименование вида деятельности |
|-------|--|
| 49.41 | Деятельность автомобильного грузового транспорта |

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

| Вид деятельности | № лицензии | Срок действия |
|---|---|---------------|
| Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I,II,III классов опасности; | №ВХ-22-005803 от 03.05.2017г. | Бессрочно |
| Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности; | Серия 53 №00063 от 17.02.2016г. | Бессрочно |
| Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами; | №АН-000180 от 26.06.2019г. | Бессрочно |
| Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»). | №ЛО41-01073-53/00324032 от 14.07.2021г. | Бессрочно |

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет и отчетность ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету:

- Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 22 ноября 2011 г. «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- действующими положениями по бухгалтерскому учету;
- Приказом генерального директора АО «Вельгийская бумажная фабрика» № 269 от 28.12.2024 г. «Об утверждении учетной политики бухгалтерского и налогового учета» на 2025 год;

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом (ФСБУ 4/2023).

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации, предусмотренного п.66 (б) ФСБУ 4/2023. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО).

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3.1 настоящих Пояснений);

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, корректировки прошлых лет) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года.

В отчет о финансовых результатах:

| Статья отчета о финансовых результатах | Влияние изменений в учетной политике за 2024 г. | За 2024 г. (до пересчета) | За 2024 г. (после пересчета) |
|--|---|---------------------------|------------------------------|
| 2110 «Выручка» | | 1146208 | 1146208 |
| В том числе: | | | |
| Бумага | | - | 849974 |
| Покрывтия | | - | 85448 |
| Салфетки | | - | 38041 |
| Бумага листовая, рулонная, резанная, алигнин | | - | 43886 |
| Прочие виды продукции | | - | 128859 |
| 2120 «Себестоимость продукции» | | (847261) | (847261) |
| В том числе: | | | |
| Бумага | | - | (706492) |
| Покрывтия | | - | (74132) |
| Салфетки | | - | (28588) |
| Бумага листовая, рулонная, резанная, алигнин | | - | (37413) |
| Прочие виды продукции | | - | (636) |
| 2330 «Проценты к уплате» | | (5130) | (5130) |
| В том числе: | | | |
| Проценты к получению (уплате) | | - | (725) |
| Проценты к уплате | | - | (4405) |
| 2340 «Прочие доходы» | -48911 | 55290 | 6379 |
| В том числе: | | | |
| 23410 «Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам ОПХ» | -232 | 232 | - |
| 23418 «Штрафы, пени, неустойки к получению» | -240 | 240 | - |
| 23419 «Прибыль прошлых лет» | -1790 | 1790 | - |
| 23421 «Курсовые разницы» | -464 | 464 | - |
| 23422 «Курсовые разницы по расчетам в у.е.» | -701 | 701 | - |
| 23423 «Доходы в виде списанной кредиторской задолженности» | -145 | 145 | - |

| | | | |
|--|--------|---------|---------|
| 23422 «Прочие внереализационные доходы» | -45339 | 48617 | 3278 |
| 2350 «Прочие расходы» | -48911 | (68066) | (19155) |
| В том числе: | | | |
| 23513 «Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам ОПХ» | -164 | (164) | - |
| 23520 «Расходы на услуги банков» | -1421 | (1421) | - |
| 23522 «Штрафы, пени, неустойки к уплате» | -46 | (46) | - |
| 23523 «Убытки прошлых лет» | -1997 | (1997) | - |
| 23524 «Курсовые разницы» | 103 | (1124) | (1227) |
| 23525 «Курсовые разницы по расчетам в у.е» | -1268 | (1268) | - |
| 23526 «Налоги и сборы» | -1174 | (1174) | - |
| 23528 «Расходы в виде списанной дебиторской задолженности» | -70 | (70) | - |
| 23530 «Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд» | -1784 | (1784) | - |
| 23531 «Прочие внереализационные расходы» | -40799 | (57510) | (16711) |
| 23532 «Прочие косвенные расходы» | -267 | (267) | - |

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

| | На 31.12.2025 | На 31.12. 2024 | На 31.12. 2023 |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| Доллар США | 78,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 | 99,1919 |

2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 2) базы данных;
- 3) полезные модели;
- 4) промышленные образцы;
- 5) секреты производства (ноу-хау);
- 6) лицензии и разрешения;
- 7) другие НМА.

Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. К НМА относятся объекты стоимостью более 100 тыс. рублей. Расходы на создание и приобретение активов стоимостью менее 100 тыс. рублей считаются расходами периода, в котором завершены капитальные расходы на данный объект.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: объекты НМА амортизируются линейным способом.

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Исключения составляют объекты недвижимости и транспортные средства.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет МЦ04.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования ОС

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

1. земельные участки;
2. здания, сооружения;
3. машины и оборудование (кроме офисного);
4. транспортные средства;
5. производственный и хозяйственный инвентарь.

Переоценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

1. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К финансовым вложениям организации могут относиться:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества и пр.

Для включения в состав финансовых вложений организации указанных выше активов необходимо одновременное выполнение следующих условий (п. п. 2, 3 ПБУ 19/02):

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
 - переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

В качестве финансовых вложений в организации принимаются процентные займы, выданные работникам организации, и которые отражаются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

2.11. ЗАПАСЫ

2.11.1. Материалы

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.11.2. Незавершенное производство и готовая продукция

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

1. заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
2. стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
3. амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
4. другие аналогичные по назначению управленческие расходы.
5. Разовые текущие и капитальные ремонты основных средств, стоимость которых не формирует себестоимость готовой продукции и полуфабрикатов.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

1. расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
2. расходы на содержание производственных помещений;
3. оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
4. амортизация основных средств, занятых в производстве продукции (за исключением основных средств вспомогательных производств, общехозяйственных и обслуживающих производств и хозяйств).

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально плановой себестоимости продукции в разрезе участков цехов.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Здесь учитываются расходы по следующим подразделениям:

- 23.2 «Котельная»
- 23.3 «Электроотдел»
- 23.5 «Ремонтно-механическая мастерская»
- 23.4 «Водоснабжение»
- 23.6 «Ремонтно-строительный отдел»
- 23.7 «Транспортно-ремонтный цех».

В конце месяца расходы с кредита субсчета 23.2 списываются на счета 20, 25, 26, 90 на основании отчета главного энергетика и на основании ведомости распределения пропорционально геккалориям (гккал). С кредита субсчета 23.3 расходы списываются на счета 20, 25, 26 на основании отчета главного энергетика и на основании ведомости

распределения пропорционально килловат/часа (Квч). С кредита субсчета 23.5 расходы списываются на счета 25, 26 на основании расшифровки пропорционально заработной плате работников РММ, начисленной за выполнение работ на общепроизводственных и общехозяйственных объектах. С кредита субсчета 23.4 расходы списываются на счета 20, 25, 90 на основании отчета главного энергетика и на основании ведомости распределения пропорционально кубометрам использованной воды (м.куб). С кредита субсчета 23.6 расходы списываются на счета 25, 26 на основании расшифровки бухгалтера пропорционально заработной плате работников РСО, начисленной за выполнение работ на общепроизводственных и общехозяйственных объектах. С кредита субсчета 23.7 расходы списываются на счета 10, 44.2, 23, 26, 90 на основании расшифровки бухгалтера пропорционально заработной плате работников ТРЦ, начисленной за выполнение конкретных работ на основании путевых листов. На конец отчетного периода счет 23 сальдо не имеет в виду отсутствия незавершенного производства.

Себестоимость производства продукции

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по нормативной (плановой) себестоимости, включающей нормальные (обычно необходимые) затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции. В стоимости готовой продукции и полуфабрикатов не учитываются затраты на разовые текущие и капитальные ремонты основных средств. Данные затраты учитываются в составе общехозяйственных расходов и признаются в момент их свершения.

Разница между фактической себестоимостью готовой продукции и ее нормативной (плановой) себестоимостью, относится на себестоимость реализации (счет 90 "Продажи") в отчетном периоде, в котором эта разница была выявлена.

Плановые (нормативные) затраты регулярно пересматриваются в соответствии с текущими условиями производства, с тем чтобы отклонения между фактической и нормативной (плановой) себестоимостью были незначительны.

Для учета выпущенной продукции применяется счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Расходы на упаковку готовой продукции относятся на ее производственную себестоимость. Единицей бухгалтерского учета готовой продукции являются показатели в единицах измерения готовой продукции, исходя из ее физических свойств (вес, площадь, поштучно).

Учет отгрузки (отпуска) готовой продукции

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет полуфабрикатов.

Полуфабрикаты собственного производства отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 21 "Полуфабрикаты собственного производства".

Учет ведется обособленно по каждому наименованию полуфабрикатов (на каждом переделе, фазе, стадии) в количественном и суммовом выражении на основании отчетов о выработке и движении полуфабрикатов, которые составляют производственные подразделения организации.

Оценка полуфабрикатов собственного производства осуществляется по плановым (нормативным) затратам.

Разница между фактической себестоимостью и плановыми (нормативными) затратами включаются в себестоимость продаж в отчетном периоде, в котором эта разница выявлена (п. 27 ФСБУ 5/2019).

2.11.3. Резерв под обесценение запасов

Предприятие создает резервы под обесценение запасов. Резерв под обесценение запасов создается при необходимости по результатам ежегодной инвентаризации по каждому наименованию запасов.

2.12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

1. нарушение должником сроков исполнения обязательства;
2. значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
3. возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.13. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Резервный капитал создается в размере 5% от уставного капитала в соответствии с п.9.1 Устава Общества.

2.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учет процентов по займам и кредитам.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб. .

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о временных разнице формируется на счетах учета 09 и 77. Информация отражается в регистре «Справка-расчет отложенного налога» по видам активов и обязательств. Учет постоянных разниц не ведется.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет в рамках ПБУ 18/02 ведется балансовым методом.

2.16. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.16.1 Признание доходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

-доходы, связанные с реализацией готовой продукции и услуг;

-прочие доходы.

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

2.16.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Доходы и расходы, связанный с выполнением государственного оборонного заказа (ГОЗ).

Раздельный учет доходов и расходов, связанных с выполнением государственного оборонного заказа (ГОЗ) осуществляется в соответствии с Приложением №3 Учетной политики.

2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу определяется ежемесячно на последний день месяца.

Организация формирует резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов. Метод начисления: нормативный. Ежемесячный процент отчислений: 10% от начислений, включаемых в фонд оплаты труда.

Расчет ежемесячного процента отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается по формуле :

| | | | | | |
|--|---|--|---|--|-------|
| Ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков | = | Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев | : | Предполагаемая сумма расходов на оплату труда на предстоящий год с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев | × 100 |
|--|---|--|---|--|-------|

На 2025 год установлены следующие значения для расчета ежемесячного процента:

Предполагаемый размер отпускных с учетом страховых взносов на предстоящий год составляет: 34 000 000, 00 руб.

Предполагаемый фонд оплаты труда с учетом страховых взносов на предстоящий год составляет: 350 000 000, 00 руб.

Ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков равен:

$$34\,000\,000 / 350\,000\,000 \times 100 = 10\%$$

На конец года проводится инвентаризация резерва по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31 декабря текущего года и среднего заработка по формуле:

| | | | | |
|-----------------------|---|---|---|--|
| Сумма оплаты отпусков | = | Количество не использованного сотрудником дней отпуска на последний день года | X | Средний дневной заработок за последние 12 мес. |
|-----------------------|---|---|---|--|

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.18 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отражаются в учете и отражаются в отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Основная информация о наличии и движении нематериальных активов, отражена в таблице 3.1 приложений к пояснениям.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Основная информация о наличии нематериальных активов, созданных организацией отражена в таблице 3.2 приложений к пояснениям.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Основная информация о наличии амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, отражена в таблице 3.3 приложений к пояснениям.

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Основная информация о нематериальных активах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отражена в таблице 3.3 приложений к пояснениям.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Основная информация о капитальных вложениях в нематериальные активы, отражена в таблице 3.5 приложений к пояснениям.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Основная информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах, отражена в таблице 3.6 приложений к пояснениям.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Основная информация о наличии и движении основных средств, отражена в таблице 4.1 приложений к пояснениям.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Основная информация о наличии и движении прав пользования активами, отражена в таблице 4.2 приложений к пояснениям.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Основная информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах, отражена в таблице 4.3 приложений к пояснениям.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основная информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, отражена в таблице 4.4 приложений к пояснениям.

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

Основная информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), отражена в таблице 4.5 приложений к пояснениям.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Основная информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость, отражена в таблице 4.6 приложений к пояснениям.

4.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

В течение отчетного года отсутствовали операции по получению основных средств по договорам мены.

В производстве используются основные средства, полученные по договорам лизинга от следующих контрагентов:

| Контрагент/ Договор | Объект лизинга |
|---|--|
| ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»: | |
| Договор лизинга №ДЛ-359583-24 от 27.12.2024г. | LADA LARGUS грузовой фургон |
| ООО «Карго Лизинг»: | |
| Договор лизинга №1932-АФ-07/2023 от 28.07.2023г. | Полуприцеп с бортовой платформой KRONE SD |
| Договор лизинга №2146-АФ-12/2023 от 07.12.2023г. | Полуприцеп с бортовой платформой WIELTON NS3K |
| ПАО УКБ «Новобанк» Отделение №10 г.Боровичи: | |
| Договор лизинга №1023065/Л от 10.07.2023г. | SITRAK C7H 544 Тягач седельный |
| Договор лизинга №1024041/Л от 04.06.2024г. | Фронтальный погрузчик LIUGONG CLG835H |
| Договор лизинга №1024042/Л от 04.06.2024г. | Отвал коммунальный для снега Impulse TB, ковш Impulse CB-2400-1,6, комплект монтажный ½ «-3/4» Базовый вариант |
| Договор лизинга №1024106/Л от 23.12.2024г. | SITRAK C7H 011 Тягач седельный |
| Договор лизинга №1024107/Л от 23.12.2024г. | Полуприцеп тентованный шторный GRUNWALD 6622 |
| Договор лизинга №1024108/Л от 23.12.2024г. | Полуприцеп тентованный шторный GRUNWALD 6620 |
| ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ»: | |
| Договор лизинга №51643ДМО5-ВБФ/01/2023 от 23.12.2024г. | SITRAK C7H Тягач седельный |

На балансе общества на конец отчетного периода числятся основные средства, находящиеся в залоге в соответствии с договорами залога №1025005/ЗА от 04.02.2025г. и №1025067/ЗН от 24.11.2025г. с ПАО УКБ «Новобанк», договора залога №375-а/ФРПЗ(3) от 19.12.2024г с Новгородским фондом поддержки малого предпринимательства (микрокредитная организация). Балансовая стоимость этих основных средств составляет 4185 тыс. руб.; в оценке по залоговой стоимости на общую сумму 43481 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. балансовая стоимость заложенного имущества составляла 7738 тыс.руб., залоговая стоимость – 45500 тыс.руб.

По состоянию на конец отчетного периода в качестве иных незавершенных капитальных вложений отражены затраты на приобретение производственного оборудования:

Планируемый срок окончания вложений и ввода основных средств в эксплуатацию -31.12.2026г.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Основная информация о наличии и движении финансовых запасов, отражена в таблице 5.1 приложений к пояснениям.

5.2. Иное использование финансовых вложений

Основная информация об ином использовании финансовых запасов, отражена в таблице 5.2 приложений к пояснениям.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

Основная информация о наличии и движении запасов, отражена в таблице 6.1 приложений к пояснениям.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Основная информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отражена в таблице 6.2 приложений к пояснениям.

6.3. Прочая существенная информация о запасах

Организация не вносила изменения в способы расчета себестоимости запасов.

При проведении инвентаризации ТМЦ перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год специально созданной комиссией проведена проверка остатков ценностей на предмет обесценения. Признаки обесценения не обнаружены. Резерв под обесценение производственных запасов в 2025 году не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

| На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
|---|--|--|
| Сырье и материалы, товары 7938 тыс. руб. | Сырье и материалы, товары 12602 тыс. руб. | Сырье и материалы, товары 39065 тыс. руб. |

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Основная информация о дебиторской задолженности, ее движении и видах, отражена в таблице 7.1, приложений к пояснениям.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Основная информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице 7.2 ,

приложений к пояснениям.

При проведении инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена проверка дебиторской задолженности на предмет наличия признаков сомнительной задолженности. Признаки сомнительной задолженности не обнаружены. Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода в 2025 году не создавался.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Основная информация о наличии и движении оценочных обязательствах (за исключением оценочных обязательств), отражена в таблицах 8.1 приложений к пояснениям.

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Основная информация о просроченных оценочных обязательствах, отражена в таблицах 8.2 приложений к пояснениям.

8.3. Оценочные обязательства

Основная информация об оценочных обязательствах, отражена в таблицах 8.3 приложений к пояснениям.

8.4. Займы и кредиты

По строке 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены соответственно долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате. Из них:

| Наименование кредитного учреждения | Сумма займа, тыс.руб. | Срок погашения | Годовая ставка процентов |
|--|-----------------------|---|---|
| Краткосрочные займы | | | |
| НУКБ «Новобанк» Договор №1025067 от 24.11.2025г. | 10000,00 | Ежемесячно с 28.11.2025 г. по 28.10.2026 г. | 23% (Двадцать три процента) годовых на весь срок займа. |
| Долгосрочные займы | | | |
| Новгородский фонд поддержки малого предпринимательства Договор займа №375- ФРПЗ(З)/10 от 19.12.2024г. | 20000,00 | Ежемесячно с 24.01.2025 г. по 25.12.2029 г. | 10% (Пять процентов) годовых на весь срок займа. |

8.4.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

| Вид обязательства | Валюта | Срок погашения | Сумма , тыс. руб. | | |
|--|--------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | | | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
| 1. Долгосрочные: | | | | | |
| 1. 1. Займы организаций: 1) Новгородский фонд поддержки малого предпринимательства - в части обязательств после 31.12.2026 | руб | 25.12.2029 | 13170,00 | 20000,00 | |
| 2) Новгородский фонд поддержки малого предпринимательства | руб | 26.09.2025 | | | 17700,00 |
| 1.2. Займы физических лиц | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Итого долгосрочные: | | | 13170,00 | 20000,00 | 17700,00 |
| 2. Краткосрочные: | | | | | |
| 2. 1. Кредиты банков: ПАО УКБ «Новобанк» | руб | 28.10.2026 | 9117,00 | | |
| 2.2. Займы организаций: 1) Новгородский фонд поддержки малого предпринимательства | руб | 26.09.2025г | | 8291,0 | |
| 2) Новгородский фонд поддержки малого предпринимательства | руб | 13.05.2024г. | | | 2158,00 |
| 3) Новгородский фонд поддержки малого предпринимательства – в части обязательств по 31.12.2026 | руб | 25.12.2029г. | 3617,00 | | |
| 2.3. Займы физических лиц | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------------------|--|--|----------|---------|---------|
| Итого краткосрочные: | | | 12734,00 | 8242,00 | 2158,00 |
|----------------------|--|--|----------|---------|---------|

8.4.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

| Раскрываемая информация | за 2025г. | За 2024г. |
|--|-----------|-----------|
| Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы | 2681,00 | 725,00 |
| Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов | 0,00 | 0,00 |
| Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений | 0,00 | 0,00 |
| Суммы процентов, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива | 0,00 | 0,00 |
| Величина, виды, сроки погашения выданных векселей | 0,00 | 0,00 |
| Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций | 0,00 | 0,00 |
| Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) | 0,00 | 0,00 |

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

9.1. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

- по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;

В 2025 году организацией в качестве обеспечения полученных займов и кредитов выдано под залог имущество кредитным организациям. На 31.12.2025года сумма залогового имущества составила :

| Наименование кредитной организации | Вид обязательства выданного | Общая сумма договора залога тыс. руб. | Срок действия договора залога | Сумма обязательства на 31.12.2025г., тыс.руб |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--|
| ПАО УКБ «Новобанк»: | | | | |
| Договор №1025005 от 04.02.2025г. | залог | 6468,00 | 30.01.2026г. | 417,00 |
| Договор №1025067 от 24.11.2025г. | залог | 21681,00 | 28.10.2026г. | 8700,00 |

| | | | | |
|---|-------|----------|--------------|----------|
| Фонд МКК НФПМП | | | | |
| Договор займа №375-ФРПЗ(3)/10 от 19.12.2024г. | залог | 21600,00 | 24.12.2029г. | 16783,00 |
| Итого: | | 49749,00 | | 25900,00 |

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

| СТАТЬИ ЗАТРАТ | 2025 | % | 2 024 | % | 2 023 | % |
|---|----------------|------|----------------|------|---------------|-------|
| Затраты на производство и реализацию продукции, в т.ч. | 1157497 | 100% | 1093368 | 100% | 933434 | 100% |
| а) материальные затраты, услуги, в т.ч: | 733694 | 63,4 | 710090 | 64,9 | 628145 | 67,2 |
| Сырье, материалы | 614166 | 83,7 | 608378 | 85,7 | 543983 | 86,57 |
| топливо, газ | 30530 | 4,2 | 32639 | 4,6 | 22548 | 3,6 |
| Энергия | 85774 | 11,7 | 68771 | 9,7 | 60725 | 9,7 |
| Вода | 229 | 0,03 | 160 | 0,02 | 665 | 0,1 |
| Оплата услуг сторонним организациям | 991 | 0,14 | 142 | 0,02 | 224 | 0,03 |
| Транспортные услуги | 2004 | 0,23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| б) затраты на оплату труда | 303032 | 26,2 | 268979 | 20,1 | 191085 | 16,6 |
| в) страховые взносы | 93764 | 8,1 | 83466 | 6,3 | 59023 | 5,2 |
| г) амортизация основных средств | 37232 | 3,2 | 33537 | 2,7 | 25786 | 2,4 |
| д) прочие затраты, услуги всего, в т.ч.: | 10458 | 0,9 | 21500 | 2 | 15290 | 1,6 |
| Услуги производственного характера | 8761 | 83,8 | 21359 | 99,3 | 15197 | 99,3 |
| Сертификация, хим. анализы, поверка, замеры | 1697 | 16,2 | 141 | 0,7 | 93 | 0,7 |
| е) другие затраты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Изменение остатков (уменьшение (+) или прирост (-)) НЗП | -3756 | | -12783 | | 5222 | |

| | | | |
|---|---------|---------|--------|
| Изменение остатков (уменьшение (+) или прирост (-)) готовой продукции | -16927 | -11421 | 8883 |
| Себестоимость продаж по обычным видам деятельности, коммерческие и управленческие расходы | 1157497 | 1093368 | 933434 |

10.1 КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

| СТАТЬИ ЗАТРАТ | 2025 | % | 2024 | % |
|--|--------------|-------------|---------------|-------------|
| Коммерческие расходы, в том числе: | 94324 | 100% | 101694 | 100% |
| Аренда транспорта без экипажа | 1802 | 1,91 | 1460 | 1,44 |
| Валютный контроль | 318 | 0,34 | 198 | 0,19 |
| Внепроизводственные (транспортные услуги, подписка ит.п) | 2146 | 2,28 | 9148 | 9,00 |
| Внепроизводственные (суточные РХР) | 1502 | 1,59 | 1861 | 1,83 |
| Страхование | 1752 | 1,86 | 1951 | 1,92 |
| Доставка продукции покупателю | 12878 | 13,65 | 4714 | 4,64 |
| Платные дороги | 3750 | 3,98 | 4439 | 4,37 |
| Реклама | 27 | 0,03 | 12 | 0,01 |
| Юнискан (товарный знак) | 17 | 0,02 | 13 | 0,01 |
| Таможенные платежи | 0 | 0 | 6280 | 6,18 |
| Прочие затраты | 70132 | 74,35 | 71539 | 70,35 |
| Проживание | 0 | 0 | 55 | 0,05 |
| Гостевая виза | 0 | 0 | 23 | 0,02 |

10.2 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

| СТАТЬИ ЗАТРАТ | 2025 | % | 2024 | % |
|---|---------------|-------------|---------------|-------------|
| Коммерческие расходы, в том числе: | 116184 | 100% | 144413 | 100% |
| Материальные затраты | 9421 | 17,45 | 35445 | 36,81 |
| Затраты на оплату труда | 53561 | 46,11 | 49386 | 34,20 |
| Страховые взносы | 15757 | 13,56 | 14256 | 9,87 |
| Амортизация основных средств | 6428 | 5,53 | 4168 | 2,89 |
| Топливо, газ | 50 | 0,04 | 0 | 0,00 |

| | | | | |
|-------------------------------------|-------|------|------|------|
| Аудиторские и юридические услуги | 363 | 0,31 | 332 | 0,23 |
| Вода | 20 | 0,02 | 12 | 0,01 |
| Представительские расходы | 240 | 0,21 | 593 | 0,41 |
| Информационно-вычислительные услуги | 2929 | 2,52 | 3643 | 2,52 |
| Обучение и аттестация персонала | 935 | 0,80 | 1095 | 0,76 |
| Аренда | 199 | 0,17 | 2 | 0,00 |
| Услуги вспомогательных производств | 4692 | 4,04 | 4811 | 3,33 |
| Налоги | 2359 | 2,03 | 1806 | 1,25 |
| Прочие затраты | 17110 | 5,38 | 9494 | 6,57 |
| Медосмотр | 983 | 0,85 | 868 | 0,60 |
| Услуги связи | 363 | 0,31 | 341 | 0,24 |
| Сертификация | 774 | 0,67 | 442 | 0,31 |

Расшифровка строк Формы «Отчет о финансовых результатах» со значением «прочие», тыс.руб.

| Код строки | Гр.3 Ф.2 за 2025г. | Объяснения |
|--|--------------------|---|
| «Прочие внереализационные доходы» | 4248,00 | По данной строке отражено: компенсация моб.затрат-241,0 тыс.руб.; оценочные обязательства-3063 тыс.руб.; пересылка по исполнительным документам -8,0 тыс.руб.; страховое возмещение-860 тыс.руб.; ущерб-24,0 тыс.руб.; штраф — 2 тыс.руб.; прочие -50,0 тыс.руб. |
| Прочие доходы: «Иная операционная деятельность» | 1158,00 | По данной строке отражено: списание кредиторской задолженности 1158,0 тыс руб. |
| Прочие расходы: «Иная операционная деятельность» | -3313,00 | По данной строке отражено: расходы на услуги банков 623,0 тыс.руб.; списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика 66 тыс.руб.; благотворительность 162 тыс.руб.; хоз.нужды управления 377 тыс.руб.; списание дебиторской задолженности 81 тыс.руб.; налоги и сборы 315 тыс.руб.; водный налог 729 тыс.руб.; расходы по передаче товаров (работ,услуг) безвозмездно 234 тыс.руб.; экологический сбор 57 тыс.руб.; мат.помощь 442 тыс.руб.; доп.отпуск (в т.ч.страховые взносы)- 227 тыс.руб. |
| «Прочие внереализационные расходы» | -8708,00 | Благотворительность -100,0 тыс.руб.; возмещение ущерба по решению суда -100,00 тыс.руб.; доп.отпуск п.4.4 колдоговора-732 тыс.руб.; доп.отпуск п.4.6 кол.договора-7 тыс.руб.; излишне понесенные расходы ФСС-3,0 тыс.руб.; исправительные записи прошлых лет (свернуто) - 254,0 тыс.руб; компенсация за задержку з/п — 8,0 тыс.руб.; мат.помощь-219,0 тыс.руб.; мат.помощь при рождении ребенка -1800,0 тыс.руб.; моральный вред-149,0 тыс.руб.; НДС со |

| | | |
|--|--|---|
| | | списанной кредиторской задолженности -52,0 тыс.руб.; недостача по результатам инвентаризации — 12,0 тыс.руб.; объявление в газету — 1,0 тыс.руб.; пени — 6,0 тыс.руб.; погребение — 14,0 тыс.руб.; похороны (оплата по среднему) — 96,0 тыс.руб.; похороны (страховые взносы) — 30, 0 тыс.руб.; проживание — 12,0 тыс.руб.; путевки в детский лагерь -990,0 тыс.руб.; суточные однодневные — 39,0 тыс.руб.; ущерб -6,0 тыс.руб.; членские взносы — 33,0 тыс.руб.; штрафы за нарушение условий договора-277,0 тыс.руб.; штраф ФСС-6,0 тыс.руб.; мат.помощь СВО — 1800,0 тыс.руб.;покупка(продажа) иностранной валюты (свернуто)-1867,00; прочие -95,0. |
|--|--|---|

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Формирование в учете и отчетности информации о расчетах с бюджетом по налогу на прибыль Общество осуществляет в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 балансовым методом без разделения разниц на постоянные и временные.

На конец периода формируются отложенные налоговые активы (сч.09) или отложенные налоговые обязательства (сч. 77) по каждому активу (обязательству), где на соответствующих балансовых счетах имеются разницы. Проводки формируются в корреспонденции со счетом 99.02.0 «Отложенный налог на прибыль».

По состоянию на 31.12.2025 г. структура сч. 09 «Отложенные налоговые активы» следующая:

| Виды активов и обязательств | Структура по состоянию на 31.12.2025г., руб |
|-----------------------------|---|
| Готовая продукция | 1657,88 |
| Материалы | 160,00 |
| Основные средства | 587233,43 |
| Полуфабрикаты | 28264,20 |
| Расходы будущих периодов | 48643,26 |
| Прочие расходы | 2902,17 |
| Арендные обязательства | 6556404,00 |
| Проценты по обязательствам | 1831,54 |
| Итого | 7227096,48 |

По состоянию на 31.12.2025 г. структура сч. 77 «Отложенные налоговые обязательства» следующая:

| Виды активов и обязательств | Структура по состоянию на 31.12.2025г., руб |
|------------------------------------|--|
| Готовая продукция | 6169099,33 |
| Доходы будущих периодов | 68691,65 |
| Материалы | 6513,71 |
| Незавершенное производство | 174150,67 |
| Основные средства | 21889539,47 |
| Оценочные обязательства и резервы | 270442,71 |
| Полуфабрикаты | 2232803,33 |
| Проценты по обязательствам | 1007324,28 |
| Итого | 31818565,15 |

Информация о налоге на прибыль:

тыс. руб.

| Наименование | 2025 г. | | 2024 г. | |
|------------------|----------------|---|----------------|---|
| | Налоговая база | Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль | Налоговая база | Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль |
| Налог на прибыль | 770 | (193) | 5595 | (1119) |
| Отложенный налог | | (1333) | | (15873) |

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

12.1. Бюджетные средства

В 2025 году данные события отсутствовали.

12.2. Бюджетные кредиты

В 2025 году данные события отсутствовали.

13. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

По стр. 4119 «Прочие поступления по текущим операциям» за 2025 год отражены:

- прочие поступления в размере 2156 тыс. руб.
- свернутые потоки по НДС в размере: 20707 тыс. руб.

По стр. 43299 «Прочие платежи по финансовым операциям» за 2025 год отражены:

- лизинговые платежи в размере 1386 тыс. руб.

14. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

14.1 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация определила два основных отчетных сегмента. Первый сегмент (операционный) - информация по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг в рамках основного вида экономической деятельности (ОКВЭД 17.12 «Производство бумаги и картона»). Второй сегмент (географический) - информация по географическим рынкам сбыта. При раскрытии информации по отчетным сегментам выделяется первичная и вторичная информация. Выделение первичной и вторичной информации по отчетным сегментам производится исходя из преобладающих источников и характера имеющихся рисков и полученных прибылей деятельности организации. В составе первичной информации по операционному сегменту раскрывается следующая информация:

- общая величина выручки, полученная от продаже внешним покупателям;
- финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж;
- общая балансовая величина активов;
- общая величина обязательств;
- общая величина вложений в ОС за отчетный период;
- общая величина начисленных за отчетный период амортизационных отчислений;

Вторичная информация по каждому географическому сегменту представляется следующими показателями:

- величина выручки от продажи внешним покупателям в разрезе географических регионов, выделенных по местам расположения рынков сбыта,- для каждого географического сегмента, выручка от продажи внешним покупателям которого составляет не менее 10% общей выручки организации от продажи внешним покупателям.

Первичная информация по операционному сегменту (по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг в рамках основного вида экономической деятельности (ОКВЭД 17.12 «Производство бумаги и картона»))

| Показатели | Величина, тыс.руб. |
|--|--------------------|
| общая величина выручки, полученная от продажи внешним покупателям | 1163736 |
| финансовый результат (прибыль (+) или убыток (-)) от продаж | 6239 |
| общая балансовая величина активов | 562387 |
| общая величина краткосрочных обязательств | 297972 |
| общая величина вложений в ОС и НМА за отчетный период | 24328 |
| общая величина начисленных за отчетный период амортизационных отчислений | 37173 |

Вторичная информация по каждому географическому сегменту .

| Географический сегмент | Доля выручки, приходящейся на данный сегмент, %. |
|--|--|
| БУМАГА | |
| Центральный ФО: всего, в т.ч | 57,6 |
| Московская область | 14,7 |
| Смоленская область | 8,9 |
| Ярославская область | 7,5 |
| прочие | 26,5 |
| Северо-Западный ФО: всего, в т.ч: | 19,6 |
| Ленинградская область | 12,2 |
| Мурманская область | 2,3 |
| Новгородская область | 2,2 |
| Прочие | 2,9 |
| Приволжский ФО: всего, в т.ч | 12,7 |
| Пермский край | 6,9 |
| Нижегородская область | 2,1 |
| Ульяновская область | 2 |
| Прочие | 1,7 |
| Прочие регионы | 10,1 |
| САЛФЕТКИ БУМАЖНЫЕ | |
| Северо-Западный ФО: всего, в т.ч. | 19,4 |
| Ленинградская область | 17,8 |
| Новгородская область | 1,6 |
| Прочие регионы | 24,7 |
| Республика Казахстан экспорт | 55,9 |
| ТУАЛЕТНАЯ БУМАГА | |
| Центральный ФО: всего, в т.ч. | 29,7 |
| Московская область | 22,9 |
| Тверская область | 4,7 |
| прочие | 2,1 |
| Северо-Западный ФО: | 57,2 |
| Новгородская область | 41,8 |
| Псковская область | 7,9 |
| Прочие | 7,5 |
| Прочие регионы | 13,1 |
| КАРТОН | |
| Северо-Западный ФО: | 100 |

14.2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила:

на 31.12.2025 г.- 330 человек;

на 31.12.2024 г.- 319 человек;

на 31.12. 2023 г.- 319 человек.

14.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ/ ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал общества составляет 84 177 (Восемьдесят четыре тысячи сто семьдесят семь) рублей 20 копеек.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 24758 (Двадцать четыре тысячи семьсот пятьдесят восемь) штук. Номинальная стоимость каждой акции сорсавляет 3 (три) рубля 40 (сорок) копеек.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

В 2025 году чистая прибыль за 2024 год не распределялась.

14.4. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

| Показатели | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал, тыс. руб. | 84,0 | 84,0 | 84,0 |
| Чистые активы, тыс. руб. | 210094,0 | 210086,0 | 190389,0 |
| Соотношение, в % | 0,04 | 0,04 | 0,04 |

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 2501 раз превышают уставный капитал и имеют стабильно высокий показатель.

14.5. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль [убыток], разводненная прибыль на акцию Организации за отчетный период не определялись.

14.6. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

14.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

- ООО «Проспер 7» г.Москва, генеральным директором которого является Лукошников Сергей Владимирович —основной акционер, владеющий 52,1609% акций;

Члены Совета директоров:

- Большесольский Максим Павлович,
 - Лукошников Сергей Владимирович,
 - Семенов Дмитрий Сергеевич,
 - Семенова Ольга Викторовна,
 - Черников Виктор Викторович.
- Генеральный директор — Семенова Ольга Викторовна.

Основными акционерами Организации с долей владения 91,58657% являются:

- Лукошников Сергей Владимирович — доля владения 52,1609%,
- Семенов Дмитрий Сергеевич - доля владения 4,8227%,
- Семенова Ольга Викторовна - доля владения 5,49317%,
- Черников Виктор Викторович - доля владения 29,1098%,

В течение отчетного периода произошли следующие изменения в долях:

- прекратилось владение доли акций у ООО «Проспер 7» г.Москва (ранее доля владения составляла 52,1609). Владение доли перешло к Лукошникову Сергею Владимировичу.
 - увеличилась доля владения у Семенова Дмитрия Сергеевича до 4,8227% (ранее было 4,754019%).
- Бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Лукошников Сергей Владимирович, 1958 года рождения.

С целью раскрытия информации по операциям Организации со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное Общество - лицо, контролирующее Организацию и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Организации.

В течении 2025 года Общество имело отношения с ООО «Проспер-7» г. Москва, директором которого является Лукошников Сергей Владимирович - член совета директоров Общества, владелец 52,1609% акций Общества. За 2025 год в соответствии с договором №2010/291 от 23.12.2010г. произведена отгрузка продукции на общую сумму 104,04 млн. руб., приобретено материалов на сумму 5,717 млн. руб.

В 2024 году был предоставлен беспроцентный заем в размере 7 млн.руб. Семенову Дмитрию Сергеевичу- члену Совета Директоров предприятия. На 31.12.2025г. остаток займа составил 6230 тыс.руб.

Вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу АО «Вельгийская бумажная фабрика» за 2025 год составило 10 667 539 рублей 28 копеек.,

К управленческому персоналу отнесены следующие лица:

- генеральный директор
- главный бухгалтер
- директор по экономике
- мастер РСО

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| | 2025 г. | 2024 г. |
|---|-------------|-------------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги | 10667539,28 | 13412308,51 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| и т. п.), руб | | |
| Долгосрочные вознаграждения | | |
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) | 0,00 | 0,00 |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | 0,00 | 0,00 |
| - иные долгосрочные вознаграждения | 0,00 | 0,00 |
| Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения | 10667539,28 | 13412308,51 |
| В совокупности долгосрочных и краткосрочных вознаграждений | 10667539,28 | 13412308,51 |

в т.ч. окладная часть- 4668528 руб , премиальная часть — 5999011,28 руб , размер страховых взносов 3274934,56 руб. Вознаграждений, премий и иных стимулирующих выплат, не предусмотренных коллективным договором и положением о премировании, не производилось.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами. Поступило денежных средств на сумму 135630 тыс.руб, и выплачено денежных средств на сумму 4926 тыс.руб.

Информация по стоимостным показателям по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.:

| Связанная сторона | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------|
| ООО «Проспер-7» | 0 | 69700 |
| Генеральный директор | 0 | 17 |
| Главный бухгалтер | 0 | 146 |
| Директор по экономике | 0 | 0 |
| Мастер РСО | 6230 | 10 |

14.8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Организации не возникали факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Вельгийская бумажная фабрика» и которые имели бы место в

период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

14.9. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Для оценки финансового состояния Общества в первую очередь приводятся показатели оценки удовлетворенности структуры баланса. Ниже приведенные показатели дают обобщенную и стоимостную оценку активов и пассивов, числящихся на балансе организации (тыс.руб.).

| Показатели активов | На начало года | Удельный вес, % | На конец года | Удельный вес, % | Рост за период | Темп прироста, % |
|--|----------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Активы всего | 487338 | 100 | 562387 | 100 | 75049 | 15 |
| <i>Внеоборотные</i> | 265929 | 54 | 295949 | 53 | 30020 | 11 |
| Основные средства | 248466 | 51 | 287972 | 51 | 39506 | 16 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 7 | <1% | 7 | <1% | 0 | 0 |
| Нематериальные активы | 60 | <1% | 1 | <1% | -59 | -98 |
| Прочие внеоборотные активы | 6667 | 1,37 | 742 | <1% | -5925 | -89 |
| Отложенные налоговые активы | 10729 | 2,2 | 7227 | 1,3 | -3502 | -33 |
| <i>Оборотные</i> | 221409 | 46 | 266438 | 47 | 45029 | 20 |
| Запасы и затраты | 150427 | 31 | 197095 | 35 | 46668 | 31 |
| Дебиторская задолженность | 44867 | 9 | 46767 | 8 | 1900 | 4 |
| Денежные средства, финансовые вложения | 667 | <1% | 5539 | 1 | 4872 | > в 8 раз |
| Прочие активы | 601 | <1% | 805 | <1% | 204 | 34 |
| Пассивы всего | 487338 | 100 | 562387 | 100 | 75049 | 15 |
| <i>Собственные</i> | 459047 | 94 | 536483 | 95 | 77436 | 17 |
| <i>Привлеченные</i> | 28291 | 6 | 25904 | 5 | -2387 | -8 |
| Долгосрочные, в т.ч: | 85791 | 17,6 | 50736 | 9 | -35055 | -41 |
| кредиты и займы | 20000 | 4 | 13170 | 2 | -6830 | -34 |
| Краткосрочные, в т.ч. | 191461 | 39 | 301557 | 54 | 110096 | > в 1,5 раза |
| кредиты и займы | 8291 | 2 | 12734 | 2 | 4443 | 53 |
| кредиторская задолженность | 170804 | 35 | 257434 | 46 | 86630 | 51 |

За отчетный период валюта баланса увеличилась на 75 049 тыс. руб. (15%). Рост активов произошел в основном за счет увеличения основных средств. Рост пассивов произошел за счет роста кредиторской задолженности (51%).

Относительные показатели финансовой устойчивости

| № | Показатели | На начало 2025 года, тыс. руб. | На конец 2025 года тыс. руб. | Динамика кг/нг в % |
|---|--|--------------------------------|------------------------------|--------------------|
| 1 | Валюта баланса | 487338 | 562388 | 15 |
| 2 | Собственный капитал | 210086 | 210094 | 0 |
| 3 | Краткосрочный заемный капитал | 8291 | 12734 | 53 |
| 4 | Собственный оборотный капитал (раздел II – раздел V) баланса | 29948 | -35119 | < в 2 раза |
| 5 | Ккск (стр.2/стр.1) | 0,43 | 0,37 | - |
| 6 | Кмск (стр.4/стр.2) | 0,14 | -0,17 | - |
| 7 | Косс (стр.4/стр.3) | 3,6 | -2,76 | - |

Ккск – коэффициент концентрации собственного капитала

Кмск – коэффициент маневренности собственного капитала

Косс – коэффициент обеспеченности собственными средствами

Минимальный порог значения Ккск равен 0,5, значит можно заявить, что акционерное общество финансово неустойчиво и зависит от внешних кредиторов (Ккск=0,37)

Минимальный порог значения Кмск равен 0,2. Отрицательный коэффициент маневренности означает, что собственные средства вложены в медленно реализуемые активы (основные средства), а оборотный капитал сформирован за счет заемных средств.

Минимальным значением Косс является 0,1. Коэффициент -2,76 показывает недостаточность у Общества собственных средств для финансирования текущей деятельности.

Оценка ликвидности (способность погасить долги)

Для оценки способности погасить долги сравниваются текущие активы и денежные средства с краткосрочными обязательствами и рассчитываются коэффициенты:

| № | Показатели ликвидности | На начало 2025г.,тыс.руб. | На конец 2025г.,тыс.руб. | Динамика кг/нг в % |
|---|--|---------------------------|--------------------------|--------------------|
| 1 | Оборотные активы (АО) | 221409 | 266438 | 20 |
| 2 | Запасы | 150427 | 197095 | 31 |
| 3 | Краткосрочные обязательства | 191461 | 301557 | 58 |
| 4 | Денежные средства, финансовые вложения | 24846 | 16952 | -68 |
| 5 | Коэффициент текущей | 1,16 | 0,88 | - |

| | | | | |
|---|--|------|------|---|
| | ликвидности (Ктл) норма от 1-2 (стр.1/стр.3) | | | |
| 6 | Коэффициент абсолютной ликвидности (Кмл) (стр.4/стр.3) | 0,13 | 0,06 | - |
| 7 | Коэффициент быстрой ликвидности (Кбл) норма <1 ((стр.1-стр.2)/стр.3) | 0,37 | 0,23 | - |

Коэффициент текущей ликвидности характеризует платежеспособность Общества и дает общую оценку ликвидности активов, показывая, сколько рублей текущих активов Общества приходится на один рубль текущих обязательств. Коэффициент текущей ликвидности в 2025 г. снизился по сравнению с 2024 г. на 0,28. Нормальное значение коэффициента текущей ликвидности — от 1,5 до 2,5. Коэффициент текущей ликвидности 0,88 означает, что у организации недостаточно оборотных активов для покрытия краткосрочных обязательств.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает способность Общества погашать свои краткосрочные обязательства за счет продажи ликвидных активов. По сравнению с прошлым годом, коэффициент уменьшился на 0,07. Нормальное значение коэффициента абсолютной ликвидности — от 0,2 до 0,5. Это означает, что из 100% долга предприятия 20–50% будет погашено незамедлительно. Этот показатель характеризует платёжеспособность бизнеса в моменте, показывает, какую часть обязательств компания сможет погасить, если все кредиторы разом потребуют вернуть деньги. Коэффициент абсолютной ликвидности 0,06 означает, что денег на счетах и в кассе хватает для погашения только 6% краткосрочных обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности отражает какую долю существующих краткосрочных долгов возможно за счет средств Общества погасить в кратчайшие сроки, используя для этого наиболее легко реализуемое имущество. В 2025 г. наблюдается снижение данного коэффициента на 0,14. Нормальным значением коэффициента считается нахождение его в пределах от 1 до 1,5. Этот показатель показывает, сможет ли организация вернуть долги только за счёт денег, краткосрочных финансовых вложений и дебиторской задолженности, не продавая сырьё, материалы и товары. Коэффициент быстрой ликвидности 0,23 означает, что организация не способна погасить свои краткосрочные обязательства за счёт ликвидных активов.

| № | Показатели деловой активности | 2024 г., тыс.руб. | 2025 г., тыс.руб. | Темп прироста в % |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Выпуск продукции по фактической себестоимости | 847261 | 946989 | 12 |
| 2 | Списочная численность | 319 | 330 | 3 |
| 3 | Остаточная стоимость основных фондов | 202081 | 194111 | -4 |
| 4 | Производительность труда (ПТ) (стр.1/стр.2) | 2656 | 2870 | - |
| 5 | Фондоотдача (ФО) (стр.1/стр.3) | 4 | 5 | - |

| | | | | |
|---|--|-----|-----|---|
| 6 | Фондовооруженность (ФВ) (стр.3/стр.2) | 633 | 588 | - |
|---|--|-----|-----|---|

Наблюдается рост производительности труда и фондоотдачи.

| № | Показатели рентабельности | 2024 г., тыс.руб. | 2025 г., тыс.руб. | Темп прироста в % |
|----|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Выручка от реализации | 1146208 | 1163736 | 1,5 |
| 2 | Себестоимость реализованной продукции, коммерческие и управленческие расходы | 1093368 | 1157497 | 5,9 |
| 3 | Результат от основной деятельности | 52840 | 6239 | -88 |
| 4 | Чистая прибыль | 19697 | 8 | -99 |
| 5 | Сумма активов | 487338 | 562387 | 15 |
| 6 | Собственный капитал | 210086 | 210094 | 0 |
| 7 | Рентабельность деятельности (РД) (стр.3/стр.1 в %) | 4,6 | 0,53 | - |
| 8 | Рентабельность продукции (Рп) (стр.3/стр.2 в %) | 4,8 | 0,54 | - |
| 9 | Рентабельность активов (Ра) (стр.4/стр.5 в %) | 4 | 0,001 | - |
| 10 | Рентабельность собственного капитала (Рск) (стр.4/стр.6 в%) | 9,4 | 0,004 | - |

В 2025 г. прибыль от продаж 6239 тыс. руб., чистый финансовый результат 8 тыс. руб. Наблюдается отрицательная тенденция по показателям рентабельности деятельности, рентабельности продукции, рентабельности .

14.10 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск

На 31.12.2025 у Общества имеется кредитный портфель в сумме 25904 тыс.руб.

Валютный риск

Общество в основном осуществляет операции в рублях. Валютные операции имеют не постоянный характер. Вместе с тем Общество уделяет значительное внимание валютному риску в связи с общей нестабильной экономической ситуацией в стране.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков) и финансовой деятельностью.

Риск ликвидности

В целях управления риском ликвидности Общество проводит следующие мероприятия:

- анализ разрыва в сроках погашения требований и обязательств;
- регулярное планирование потребности в ликвидных средствах.
- сокращение затрат на закупку вспомогательных материалов, работ и услуг;

- сокращение административно-управленческих расходов.

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения капитала Общество может регулировать размер выплат дивидендов.

За годы, закончившиеся 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

Страновые и региональные риски

Регион, в котором Общество зарегистрировано как налогоплательщик, - это РФ, Новгородская область. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в данном регионе (падение экономики и основных макроэкономических показателей, снижение доходов населения и активности потребителей), оцениваются Обществом как средние. Общество осуществляет поиск новых рынков сбыта.

Репутационные риски

Общество считает средним риск потери потребителей, поставщиков или дилеров из-за ухудшения имиджа. Для контроля данного вида риска Общество осуществляет мероприятия, направленные на формирование положительного имиджа компании.

14.11. ЗНАЧИТЕЛЬНАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ СОБЫТИЙ И УСЛОВИЙ, КОТОРЫЕ МОГУТ ПОРОДИТЬ СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Результаты анализа финансового состояния организации рассматриваются нами как факторы, не вызывающие сомнения в способности Организации осуществлять финансово-хозяйственную деятельность и восстановить платежеспособность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. – 210094 тыс. руб. при размере уставного капитала – 84 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

Ограничительные меры в отношении российских физических и юридических лиц со стороны иностранных государств, введенные в феврале 2022 года в связи с началом СВО, на деятельность общества повлияли незначительно.

Руководство Общества постоянно производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

14.12. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общество не вносило изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год в связи с отсутствием существенных ошибок.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

27.02.2026 год



СЕМЕНОВА ОЛЬГА ВИКТОРОВНА