

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью
«ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС»**

за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС» (ОГРН 1167746530852), 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 и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС» 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» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Выручка

Вопрос признания выручки от реализации товаров является одним из наиболее значимых для аудита ввиду существенности суммы выручки, которая является основным источником обеспечения устойчивого финансового положения общества с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС».

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки к разным источникам поступления выручки, проверили наличие у общества с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС» прав на выручку и надлежащий порядок признания выручки в соответствии с учетной политикой, а также полноту отражения операций по выручке.

Мы выполнили аналитические процедуры (на основании исследования данных, содержащихся в договорах) и проверку операций, приводящих к признанию выручки.

Мы проверили корректность своевременности признания и полноту отражения выручки, а также оценили достаточность раскрытий, сделанных в отношении выручки в бухгалтерской отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС» по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 14 ноября 2025 года содержало модифицированное мнение об указанной отчетности в связи с тем, что аудиторы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов по состоянию на конец 2024 года, отраженных по статье «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года на сумму 180 553 тыс. руб., поскольку были назначены в качестве аудитора после указанной даты.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой 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;

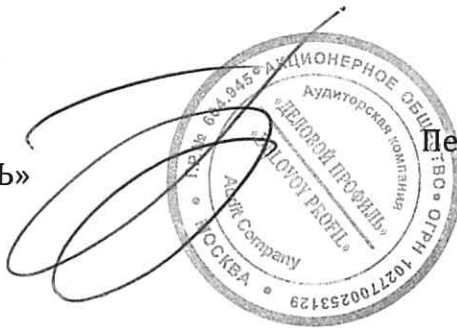
д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»



Перковская Дарья Валерьевна
ОРНЗ 21706027525

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

 Катаева Елена Владимировна
ОРНЗ 22006072754

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,

ОРНЗ 11606087136

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«30» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: ООО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ФАБРИКС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ
Форма собственности по ОКФС
Адрес в пределах места нахождения
301605, Тульская обл, Узловский р-н, Узловая г, Тульская ул, дом 1, цех 13, эт/каб 2/2

02899453
9718011220
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН

7735073914
1027700253129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: ООО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ФАБРИКС"
Единица измерения тыс. руб.

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

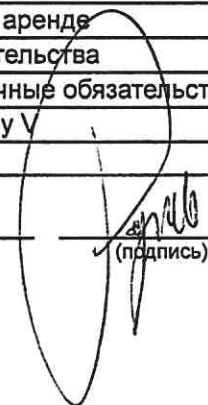
Коды		
0710001		
31	12	2025
02899453		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.	Нематериальные активы	1110	10 667	8 167	307
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		10 667	8 167	307
2.	Основные средства	1150	378 753	413 508	333 210
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		304 119	304 259	230 235
	Права пользования активами		74 634	79 816	91 218
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	29 433	11 757
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	476	-	878
3.	Прочие внеоборотные активы	1190	3 357	4 880	14 610
	в том числе:				
	прочие		3 357	4 880	14 610
	Итого по разделу I	1100	393 252	426 555	349 005
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	139 305	180 553	185 343
	в том числе:				
	Сырье и материалы		73 942	105 000	78 921

	Готовая продукция		24 326	20 170	52 466
	Незавершенное производство		41 037	55 383	53 955
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 083	3 981	64
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
6.	Дебиторская задолженность	1230	197 420	173 624	119 112
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		162 056	147 903	84 613
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		31 751	6 124	29 047
	Сальдо по ЕНС		478	12 601	-
	Расчеты с подотчетными лицами		113	308	724
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	2 406	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 847	2 062	4 188
	Прочее		175	2 220	540
5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 406	-
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 754	14 201	9 016
	в том числе:				
	Расчетные счета		12 254	13 501	9 016
	Прочие специальные счета		6 500	700	-
8.	Прочие оборотные активы	1260	-	2 802	3 059
	Итого по разделу II	1200	357 563	377 567	316 594
	БАЛАНС	1600	750 815	804 122	665 599

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
9.	Уставный капитал	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 523	117 711	95 197
	Итого по разделу III	1300	51 523	127 711	105 197
	IV. Долгосрочные обязательства				
10.	Заемные средства	1410	373 709	435 291	273 891
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		15 000	172 500	53 500
	Долгосрочные займы		346 189	252 671	212 671
	Проценты по долгосрочным займам со сроком погашения более года		12 520	10 120	7 220
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	2 965	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
11.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	79 530	88 001	90 134
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		72 975	80 779	90 134
	Субсидия на возмещение части затрат на приобретение нового оборудования		6 555	7 222	-
	Итого по разделу IV	1400	453 239	526 257	364 025
	V. Краткосрочные обязательства				
10.	Заемные средства	1510	148 320	30 032	139 025
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		140 000	27 500	136 864
	Краткосрочные займы		2 900	-	-
	Проценты по займам и кредитам		5 420	2 532	2 160
15.2	Кредиторская задолженность	1520	77 785	104 270	43 873
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		51 097	90 630	26 899
	Расчеты с покупателями и заказчиками		6 529	29	29
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		14 656	4 694	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 317	2 043	85
	Расчеты с персоналом по оплате труда		1 635	6 874	6 133
	Прочее		1 551	-	10 727
15.2	Обязательство по аренде	1520	13 591	9 356	8 481
13.	Оценочные обязательства	1540	6 358	6 496	4 998
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	246 054	150 154	196 377
	БАЛАНС	1700	750 815	804 122	665 599

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Радель Павел Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

8

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
02899453		
384		

Организация: ООО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ФАБРИКС"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Выручка	2110	435 738	675 371
	в том числе:			
	Продажа готовой продукции трикотаж ФАБРИКС		427 146	666 988
	Продажи прочие		8 592	8 383
2.	Себестоимость продаж	2120	(388 429)	(535 828)
	в том числе:			
	Продажа готовой продукции трикотаж ФАБРИКС		(385 340)	(533 660)
	Продажи прочие		(3 089)	(2 168)
			-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 309	139 543
2.	Коммерческие расходы	2210	(1 408)	(1 248)
2.	Управленческие расходы	2220	(46 935)	(45 241)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 034)	93 054
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	149	1 134
	Проценты к уплате	2330	(65 826)	(64 355)
	в том числе:			
	Проценты к уплате по кредитам и займам		(57 817)	(55 371)
	Проценты по обязательствам долгосрочной аренды		(8 009)	(8 984)
			-	-
3.	Прочие доходы	2340	6 049	25 823
3.	Прочие расходы	2350	(22 274)	(28 436)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(82 936)	27 220
4.	Налог на прибыль организаций	2410	17 388	(4 706)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(863)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	17 388	(3 843)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(65 548)	22 514

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	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	(65 548)	22 514
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Радель Павел Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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

Организация: ООО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ФАБРИКС"
 Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
02899453		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	445 818	608 358
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	430 141	585 635
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	поступления субсидий (грантов)		623	1 958
	прочие поступления	4119	15 054	20 765
	Платежи - всего	4120	(475 443)	(598 438)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(269 695)	(376 305)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(146 102)	(144 653)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(58 690)	(60 696)
	налога на прибыль организаций	4124	(338)	(6 167)
	прочие платежи	4129	(618)	(10 617)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29 625)	9 920

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4	14 911
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	-	6 911
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	8 000
	в том числе:		(12 154)	(65 003)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 154)	(65 003)
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 150)	(50 092)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	120 448	318 080
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	120 448	318 080
	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	(74 364)	(272 580)
	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	(64 475)	(268 445)
	прочие платежи	4329	(9 889)	(4 135)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	46 084	45 500
	Сальдо денежных потоков за период	4400	4 309	5 328
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	14 201	9 016
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	18 754	14 201
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	244	(143)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Радель Павел Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
02899453		
384		

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

Организация: ООО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ФАБРИКС"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10 000	-	-	-	-	95 044	105 044
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10 000	-	-	-	-	95 044	105 044

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	8 546	8 546
	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	-	-	-	-	-	18 471	18 471
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10 000	-	-	-	-	122 061	132 061
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10 000	-	-	-	-	122 061	132 061
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10 000	-	-	-	-	122 061	132 061

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(65 548)	(65 548)
	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	-	-	-	-	-	(14 990)	(14 990)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10 000	-	-	-	-	41 523	51 523

Генеральный директор
(наименование должности) _____ Радель Павел Александрович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС»

За 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	407 420	(183 339)	8 183 330	-	-	-	(354 262)	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	407 420	(101 855)	-	-	-	-	(81 484)	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	2 230 000	-	-	-	(74 333)	-	-	-	-	(537 601)
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(183 339)
Другие НМА	За 2025 г.	407 420	(183 339)	5 953 330	-	-	-	(279 928)	-	-	-	-	(74 333)
из них исключительные права	За 2024 г.	407 420	(101 855)	-	-	-	-	(81 484)	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	407 420	(101 855)	-	-	-	-	(81 484)	-	-	-	-	(463 267)
	За 2024 г.	407 420	(101 855)	-	-	-	-	(81 484)	-	-	-	-	(183 339)
													(264 823)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано
Амортизируемые нематериальные активы - всего		8 053 149	-	224 081	-	224 081	-	-	-	305 565	-	-	-
в том числе:													
Программы ЭВМ		2 155 667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА		5 897 483	-	224 081	-	224 081	-	-	-	305 565	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Программы ЭВМ		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано
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	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	5 790 665	-	2 392 665	-	-	(8 183 330)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	5 790 665	-	-	-	-	-	5 790 665	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	5 790 665	-	162 665	-	-	(5 953 330)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 790 665	-	-	-	-	-	5 790 665	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2024 г.	-	-	2 230 000	-	-	(2 230 000)	-	-	-	-	-	-

[illegible]

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 675 219	(4 628 968)	1 263 369	(935 558)	823 124	(1 493 362)	-	-	-	-	-	12 003 030	(5 499 206)
	За 2024 г.	10 785 306	(3 324 974)	889 913	-	-	(1 503 984)	-	-	-	-	-	11 675 219	(4 628 968)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 854 991	(3 197 431)	1 263 369	(416 667)	304 233	(568 331)	-	-	-	-	-	7 701 694	(3 461 530)
	За 2024 г.	6 216 153	(2 641 218)	638 838	-	-	(556 213)	-	-	-	-	-	6 854 991	(3 197 431)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 775 154	(1 609 000)	-	(518 891)	518 891	(916 017)	-	-	-	-	-	4 256 263	(2 006 125)
	За 2024 г.	4 524 079	(670 234)	251 075	-	-	(938 766)	-	-	-	-	-	4 775 154	(1 609 000)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	45 073	(22 537)	-	-	-	(9 015)	-	-	-	-	-	45 073	(31 551)
	За 2024 г.	45 073	(13 522)	-	-	-	(9 015)	-	-	-	-	-	45 073	(22 537)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	62 503 919	(15 209 093)	-	(62 503 919)	19 376 021	(4 166 928)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	62 503 919	(15 209 093)	-	(62 503 919)	19 376 021	(4 166 928)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	45 107 519	(12 028 672)	4 753 309	-	-	(9 301 110)	-	-	-	49 860 828	(21 329 782)
	За 2024 г.	45 107 519	(3 007 168)	-	-	-	(9 021 504)	-	-	-	45 107 519	(12 028 672)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Здания	3а 2025 г.	45 107 519	(12 028 672)	4 753 309	-	-	(9 301 110)	-	49 860 828	(21 329 782)
Сооружения	3а 2024 г.	45 107 519	(3 007 168)	-	-	-	(9 021 504)	-	45 107 519	(12 028 672)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.
Амортизируемые основные средства - всего	35 034 871	39 925 099	96 855 508
в том числе:			
Здания			
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 531 046	33 078 847	42 100 351
Офисное оборудование	4 240 164	3 657 560	50 869 760
Другие виды основных средств	2 250 138	3 166 155	3 853 845
Неамортизируемые основные средства - всего	13 522	22 537	31 551

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	212 095	-	1 051 274	-	-	(1 263 369)	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	1 102 008	-	-	(889 913)	212 095	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	212 095	-	518 374	-	-	(730 469)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	-	-	772 600	-	-	(560 505)	212 095	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	532 900	-	-	(532 900)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	78 333	-	-	(78 333)	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2024 г.	-	-	251 075	-	-	(251 075)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 406	-	-	2 406	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 406	-	-	-	-	-	2 406	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого											

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв обесценение		фактическая себестоимость	резерв обесценение				
Запасы - всего	3а 2025 г.	180 555	-	360 911	(402 161)	-	-	-	X	-	139 305	-	
	3а 2024 г.	185 343	-	548 999	(553 786)	-	-	-	X	X	180 555	-	
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	105 002	-	150 578	(15 246)	-	-	-	-	(166 391)	-	73 942	-
	3а 2024 г.	78 921	-	316 793	(4 402)	-	-	-	-	(286 311)	-	105 002	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	20 170	-	-	(385 333)	-	-	-	-	389 489	-	24 326	-
	3а 2024 г.	52 466	-	-	(549 065)	-	-	-	-	516 769	-	20 170	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	469	(244)	-	-	-	-	(225)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	55 383	-	209 864	(1 338)	-	-	-	-	(222 873)	-	41 037	-
	3а 2024 г.	53 955	-	232 205	(320)	-	-	-	-	(230 458)	-	55 383	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества ограниченных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	188 631	-	45 405	-	(36 616)	-	-	-	197 420	-
в том числе:	3а 2025 г.	127 503	-	115 423	-	(54 295)	-	-	-	188 631	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	6 124	-	30 114	-	(4 487)	-	-	-	31 751	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	29 047	-	4 944	-	(27 867)	-	-	-	6 124	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	147 903	-	14 553	-	(401)	-	-	-	162 056	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	84 613	-	76 140	-	(12 850)	-	-	-	147 903	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	17 069	-	2 321	-	(16 543)	-	-	-	2 847	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12 579	-	17 052	-	(12 562)	-	-	-	17 069	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	1 797	-	(1 797)	-	-	-	-	-	1 797	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 797	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	12 601	-	-	-	(12 123)	-	-	-	478	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	308	-	-	38	-	(233)	-	-	113	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	724	-	-	61	-	(477)	-	-	308	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 406	-	-	-	-	(2 406)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	2 406	-	-	-	-	2 406	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	188 631	-	-	45 405	-	(36 816)	-	X	197 420	-
	За 2024 г.	127 503	-	-	115 423	-	(54 295)	-	X	188 631	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	425 171 266 171	93 518 159 000	- -	(157 500)	- -	361 189 425 171		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	172 500 53 500	- 119 000	- -	(157 500)	- -	15 000 172 500		
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	252 671 212 671	93 518 40 000	- -	- -	- -	346 189 252 671		
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	155 692 190 618	149 087 98 989	- -	(66 154) (133 915)	- -	238 625 155 692		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	90 630 26 899	9 834 79 875	- -	(49 367) (16 144)	- -	51 097 90 630		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	29 29	6 500 (1)	- -	- -	- -	6 529 29		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 845 2 966	608 11	- -	(2 845) (132)	- -	608 2 845		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	405 672	660 325	328 980
в том числе:			
Залоги	43 072	43 825	40 148
ФАБРИКС ООО	20 372	43 825	40 148
Шахмалова А.Л.	22 700		
Поручительства	362 600	616 500	288 832
ПКФ ООО			
ФАБРИКС ООО	96 325	154 125	72 208
Радель П.А.	96 325	154 125	72 208
ГОНАШВИЛИ АЛЕКСАНДР ЗАУРИЕВИЧ	96 325	154 125	72 208
Лобачев А.Л.	73 625	154 125	72 208
КОНСТАНТИНОВ ИГОРЬ АЛЕКСАНДРОВИЧ			
ООО "Прогресс Нефтехим"	22 700		
Выданные - всего	200 930	202 376	161 901
в том числе:			
Залоги	200 929,60	202 375,68	161 901,18
ООО ПКФ	200 929 600,00	202 375 680,00	161 901 180,00
Поручительства			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	439 047	650 054
Затраты на оплату труда	115 293	123 028
Отчисления на социальные нужды	27 727	26 378
Амортизация	51 544	33 824
Прочие затраты	62 411	95 348
Итого по элементам	696 022	928 632
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(259 251)	(330 686)
Итого расходы по обычным видам деятельности	436 772	597 946

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	8 000
на финансирование текущих расходов	623	1 968

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С

ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС»

За 2025 год

Общие сведения о деятельности

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ФАБРИКС» (далее - «Общество») создано в 2016 году. Адрес местонахождения Общества: 301605, Тульская обл., городское поселение город Узловая, Узловая г, Тульская ул, дом 1, цех 13.

ИНН 9718011220

КПП 711701001

ОГРН 1167746530852

Дата образования: 3 июня 2016.

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Среднесписочная численность работников предприятия в 2025 году составила 137 человек (за 2024 год – 165 человека).

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб., оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являлись физические лица: Радель П.А. (доля участия 66,7%), Гонашвили А.З. (доля участия 33,3%).

На основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале общества от 07 августа 2025 года, удостоверенного Большовой Анастасией Владимировной, временно исполняющей обязанности нотариуса города Москвы Басовой Анны Григорьевны, зарегистрировано в реестре: № 77/48-н/77-2025-2-342 (далее – Договор 1), доля в уставном капитале ООО «ПКФ» в размере 33,4% (далее – доля) находится в залоге у Лобачева Александра Львовича до момента исполнения обязательств по оплате доли Радель Павлом Александровичем.

По состоянию на 31.12.2024 участниками Общества являлись физические лица: Радель П.А. (доля участия 33,3%), Лобачев А.Л. (доля участия 33,4%), Гонашвили А.З. (доля участия 33,3%).

Аудитором Общества в отношении бухгалтерской отчетности за 2025 год назначено АО АК «Деловой профиль». Размер вознаграждения по договору на аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год составил 556 500 рублей 00 копеек (в т.ч. НДС 5%), других договоров в 2025 году Общество с АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не заключало.

Органы управления Общества

В соответствии с Уставом управление Обществом осуществляется общим собранием участников и исполнительным органом Общества.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Радель Павел Александрович.

Характеристика основной деятельности и экономической среды Общества

Основной вид деятельности Общества: производство трикотажного и вязаного полотна (ОКВЭД 13.91). Общество осуществляет производство полотна полного цикла: вязание, крашение, сушка и стабилизация.

В 2025 году Общество продолжило активно закупать оборудование для целей увеличения объемов

производства. В результате инвестиционных вложений были введены в эксплуатацию основные средства (в большей степени - производственное оборудование) за 2025 год на сумму 36 814 тыс. руб. (за 2024 год – 118 772 тыс. руб.)

В разделах «Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества», «Непрерывность деятельности», «События после отчетной даты», «Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта существенная информация об экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность, и о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации, в том числе были введены новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. В свою очередь Российская Федерация ввела ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные экономические меры.

В 2025 году ключевая ставка Банка России продолжила тенденцию к снижению после пиковых значений 2024 года, начав год на уровне 21% и завершив его на уровне 16%. В дополнение к этому, обменные курсы доллара США и евро к рублю также колебались в течение периода. В 2025 году курс доллара к рублю характеризовался высокой волатильностью, начавшись с максимумов выше 103 руб. в январе и снизившись к началу декабря до 76–83 руб. на фоне геополитических факторов и внешних шоков. Влияние указанных событий на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать: степень вовлеченности Общества во внешнеэкономическую деятельность, зависимость от доступа к финансовым ресурсам в России и за рубежом и других. Указанные события и факторы в целом не оказали, но могут оказать влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать: степень вовлеченности Общества во внешнеэкономическую деятельность, зависимость от доступа к финансовым ресурсам в России и за рубежом и других. Указанные события и факторы в целом не оказали, но могут оказать влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

Исходя из текущей оценки ситуации, руководство не ожидает существенного ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями, и для снижения негативных последствий намерено своевременно разрабатывать необходимые меры.

Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики (УП).

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учёта, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ

4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Все показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату. Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
доллар США	78,2267 руб. за 1 долл. США	101,6797 руб. за 1 долл. США	89,6883 руб. за 1 долл. США
евро	92,0938 руб. за 1 Евро	106,1028 руб. за 1 Евро	99,1919 руб. за 1 Евро
юань	11,1592 руб. за 1 юань	13,4272 руб. за 1 юань	12,5762 руб. за 1 юань

Иные курсы валют, отличные от официального курса Центрального банка РФ, не применялись.

3. Изменения в учетную политику

В учетную политику на 2025 год внесены следующие значимые изменения:

Начиная с 01.01.25 Обществом применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Стандарт обязателен к применению с **1 января 2025 года** (отчетность за 2025 год) для большинства коммерческих и некоммерческих организаций. Стандарт ввел новые формы отчетности, требования к их заполнению и составу, заменив ПБУ 4/99 и приказ Минфина № 66н.

4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При исправлении ошибок Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Дополнительная информация приведена в разделе «Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности».

5. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С Предприятие.

6. Нематериальные активы (НМА)

В составе НМА отражаются:

1. Программное обеспечение,
2. Товарные знаки.

Лимит стоимости признания активов в качестве НМА составляет 100 000 руб.

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации) осуществляется в процессе проведения годовой инвентаризации.

Переоценка НМА не производится.

7. Основные средства

В составе основных средств отражаются:

1. Машины и оборудование
2. Офисное оборудование,
3. Транспортные средства,
4. Производственный и хозяйственный инвентарь,
5. Права пользования активом,
6. Прочие объекты, удовлетворяющие требованиям признания в качестве основных средств.

Общество не устанавливает лимит стоимости активов, к которым не применяет ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации) осуществляется в процессе проведения годовой инвентаризации.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н.

Переоценка основных средств не производится.

8. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Первоначальная оценка ППА определяется в сумме обязательства по аренде, как приведенная стоимость будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин (суммы арендных платежей за период аренды).

Ставка дисконтирования рассчитывается на дату принятия объекта аренды исходя из условий договора аренды (лизинга) или фактической средней ставки привлечения заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Фактическая величина ППА и обязательства по аренде пересматриваются в случае существенного изменения условий договора аренды.

При условии, что договором аренды не предусмотрен выкуп предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В состав арендных платежей Общество включает платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды: определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые ежемесячно.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Амортизация ППА начисляется линейным методом в течение всего периода аренды.

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе с подразделением на долгосрочные и краткосрочные исходя из графика платежей.

9. Запасы

Материалы и покупные товары учитываются по фактическим затратам на приобретение, включая транспортные расходы.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов и покупных товаров их оценка осуществляется по методу ФИФО.

Готовая продукция представляет собой трикотаж, прошедший все стадии обработки и готовый к пошиву изделий. Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости. Счет 40 «Выпуск готовой продукции» не применяется.

Полуфабрикаты представляют собой трикотаж, не прошедший стадий подготовки к крашению и непосредственно крашения. Учет полуфабрикатов ведется по фактической себестоимости.

10. Затраты на производство

Расходами на изготовление готовой продукции являются:

- стоимость материалов для изготовления трикотажа (нити, химия для крашения, суровье, шпули и иные вспомогательные материалы, требуемые для производства),
- услуги сторонних организаций по изготовлению суровья и его крашению,
- затраты на оплату труда и страховые взносы персонала, участвующего в производстве,
- амортизация основных средств производственного назначения,
- иные затраты, связанные с производством.

Незавершенное производство отсутствует вследствие короткого производственного цикла.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

11. Доходы от реализации

Выручка от реализации готовой продукции и услуг признается в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от даты получения денежных средств.

К доходам от обычных видов деятельности относятся также доходы от реализации услуг по переработке давальческого сырья, от реализации товаров, материалов, услуг сторонним организациям, от аренды (субаренды).

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты до востребования и депозиты, размещенные на срок до 92 дней (включительно), подлежат отражению в бухгалтерском балансе в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные потоки Общества, которые не могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицируются в Отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

13. Учет расходов по кредитам и займам

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются ежемесячно, независимо от графика оплаты процентов.

Актив признается инвестиционным и проценты по займам и кредитам включаются в стоимость такого актива при выполнении условий: предполагаемые расходы на создание (приобретение) превышают

500 000 руб. и период времени подготовки к использованию актива составляет более 9 месяцев. В остальных случаях проценты включаются в прочие расходы.

Дополнительные затраты по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в периоде их возникновения.

14. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам относятся:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

Следующие виды прочих доходов и расходов представляются в отчете о финансовых результатах свернуто:

- прибыль (убыток) от реализации основных средств,
- курсовые разницы, возникающие от пересчета стоимости активов и обязательств в иностранной валюте,
- иные доходы и расходы, в отношении которых законодательством предусмотрено свернутое представление.

15. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Общество формирует оценочные обязательства на оплату отпусков, включая страховые взносы.

Общество формирует оценочные резервы:

- на обесценение стоимости запасов,
- на сомнительную дебиторскую задолженность.

16. Отложенные налоги

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

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

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы (НМА) (стр.1110)

Информация об остаточной стоимости и движении НМА приведена в таблицах 3.1.-3.6.

Сроки полезного использования установлены:

по программному обеспечению – 5 лет,

по приобретенным товарным знакам – 7 лет.

Незавершенные капитальные вложения в НМА отсутствуют на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

2. Основные средства, в том числе объекты аренды (стр.1150)

Информация о наличии и движении капитальных вложений, основных средств по видам представлена в таблицах 4.1-4.6.

По строке 11501 «Права пользования активом» отражено право пользования активом, возникшее по договору аренды цеха у ОАО «Пластик» на срок 13 лет. Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей Общество применило на дату оценки ставку дисконтирования 9,98% годовых. В конце 2025 года обязательства были пересчитаны в связи с изменением номинальной суммы арендных платежей с января 2026 года. Была пересмотрена и ставка дисконтирования, которая составила 7,7392

Арендованное Обществом имущество находится в залоге в ПАО «Сбербанк» по договору ипотеки, заключенному между банком и ОАО «Пластик». В случае обращения банком взыскания на заложенное имущество по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, договором о залоге/ипотеке или соглашением о внесудебном порядке обращения взыскания, договор аренды прекращается с момента вступления в законную силу решения суда об обращении взыскания на имущество, а если требования банка удовлетворяются без обращения в суд (во внесудебном порядке) – с момента заключения лицом, выигравшим торги, договора купли-продажи с организатором торгов при условии, что заложенное имущество реализуется с торгов, либо с момента государственной регистрации права собственности залогодержателя при условии, что заложенное имущество приобретается в собственность залогодержателя.

Общество рассматривает наступление такого события как маловероятное.

Балансовая стоимость основных средств (производственного оборудования), переданных Обществом в залог, раскрыта в таблицах 4.1-4.6.

Информация о движении обязательств по аренде

Год	Остаток на начало	Признано арендных обязательств, в том числе в результате модификации договора аренды	Выбыло арендных обязательств	Процентные расходы	Арендные платежи	Остаток на конец года
2025 г.	90 135	5 877	-	8 009	(17 465)	86 566
2024 г.	98 615	-	-	8 984	(17 464)	90 135

Информация о кредиторской задолженности по договорам аренды (строки 1450 и 1550)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Долгосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	80 779	72 975
Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	9 356	13 591

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств и незавершенных капитальных вложений не установлено.

3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены на 31.12.2025 комиссией по долгосрочной банковской гарантии, подлежащей признанию в расходах в будущих периодах, в сумме 3 301 тыс. руб. (на 31.12.2024 - в сумме 4 880 тыс. руб.), а прочими активами в сумме 56 тыс. руб.

4. Запасы (строка 1210)

Информация о движении запасов представлена в таблицах 6.1-6.2.

Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под обесценение запасов не формировался.

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

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	22 997	811	8 156

5. Финансовые вложения (строка 1240)

Информация о движении финансовых вложений представлена в таблицах 4.1-4.2.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Информация о движении дебиторской задолженности, включая долгосрочную и краткосрочную задолженность, представлена в таблицах 7.1-7.2. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «на расходы» и «восстановление резервов» таблицы 5.1 отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Признаки сомнительной дебиторской задолженности отсутствовали на все отчетные даты.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование показателя	31.12.25	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе		-	-
Средства на расчетных счетах	12 254	13 501	9 016
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3х месяцев)	-	700	-
Прочие счета	6 500		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	18 754	14 201	9 016

Средства на сумму 6 500 тыс. руб. на 31.12.25г. находятся на эскроу-счете в ОАО Сбербанк в качестве обеспечения под выданную банковскую гарантию. Окончательная сумма обеспечения составляет 12 млн. руб. В 1 квартале 2026 года оставшиеся средства в сумме 5 500 тыс. руб. были заморожены дополнительно. Срок заморозки денег на эскроу-счете – до 30.05.2027г.

Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

8. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	2 802	3 059

Итого	-	2 802	3 059
-------	---	-------	-------

9. Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 10 000 тыс. руб. (на 31.12.2024, 31.12.2023 – тот же), оплачен полностью.

В отчетном и предыдущих отчетных периодах прибыль не распределялась.

10. Заемные средства (строки 1410 и 1510)

Наличие и движение задолженности по обязательствам по кредитам и займам представлено в таблицах 8.1-8.3.

Состав, структура и основные характеристики долгосрочной задолженности по кредитам и займам

Вид финансирования	Средний % по источнику финансирования	Год	Сальдо задолженности на НАЧАЛО года	Сумма привлеченных средств за отчетный период/начисленных %, отнесенных на расходы	Сумма погашенных заемных средств за отчетный период/погашенных %, отнесенных на расходы	Сумма задолженности, переведенной из долгосрочной по сроку возврата	Сальдо задолженности на КОНЕЦ года	Срок погашения
Долгосрочные займы от физ. лиц – связанных сторон	10,6	2025	122 671	-	-	-	122 671	2030
Долгосрочные займы юр.лиц – связанных сторон	6	2025	40 000	-	-	-	40 000	2026
		2024	40 000	-	-	-	40 000	
% по долгосрочным займам юр.лиц – связанных сторон	x	2025	10 120	2 400	-	-	12 520	2026
Долгосрочные целевые займы ФРП Тульской области	1	2025	90 000	100 000	(6 482)	-	183 518	2028-2029
Долгосрочные кредиты	Ставка ЦБ+2.1%	2025	172 500	17 548	(35 048)	(140 000)	15 000	2027
ВСЕГО:		2025	435 291	119 948	(41 530)	(140 000)	373 709	

Состав, структура и основные характеристики краткосрочной задолженности по кредитам и займам

Вид финансирования	Средний % по источнику финансирования	Год	Сальдо задолженности на НАЧАЛО года	Сумма привлеченных средств за отчетный период/начисленных %, отнесенных на расходы	Сумма погашенных средств за отчетный период/погашенных %, отнесенных на расходы	Сумма задолженности, переведенной из долгосрочной по сроку возврата	Сальдо задолженности на КОНЕЦ года	Срок погашения
Краткосрочные кредиты	Ставка ЦБ +4,0%	2025	27 500	-	(27 500)	-	-	Транши со сроком возврата до 180 дней
Краткосрочные займы		2025		2 900			2 900	

Долгосрочные кредиты (лимиты к погашению со сроком менее 1 года)	Ставка ЦБ+2.1%					140 000	140 000	
% по краткосрочным и долгосрочным займам и кредитам	х	2025	2 532	36 958	(34 070)		5 420	ежемесячно
ВСЕГО:		2025	30 032	39 858	(61 570)	140 000	148 320	

Целевые займы из Фонда развития предпринимательства (ФРП) Тульской области получены на расширение производства и обработки кругловязого трикотажного полотна из синтетических волокон, в том числе приобретение импортного оборудования.

Недополученные суммы кредитов и займов по состоянию на каждую отчетную дату отсутствуют.

Общая сумма процентов по заемным средствам, без учета процентных расходов по арендным обязательствам, признанная в составе прочих расходов, составила за 2025 год – 57 817 тыс. руб., 2024 год – 55 371 тыс. руб. (за 2023 год в составе прочих расходов – 41 566 тыс. руб., отнесено на стоимость основных средств – 156 тыс. руб.).

11. Прочие обязательства (строка 1450)

Наименование	31.12.25	31.12.2024	31.12.2023
Субсидия на возмещение части затрат на приобретение нового оборудования	6 555	7 222	-
Долгосрочная часть обязательства по аренде	72 975	80 779	90 134
Итого	79 530	88 001	90 134

Информация о полученных субсидиях раскрыта ниже.

12. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в таблицах 8.1-8.3. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.3 табличной формы пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства (строка 1540)

Движение оценочных обязательств по видам приведено в таблице 8.3.

Условные обязательства

Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении задолженности по кредитам и займам и прочим обязательствам приведена в таблице 9.

Информация о выданных поручительствах по обязательствам третьих лиц на 31.12.2025

Лицо, за которое выдано поручительство	Сумма поручительства исходя из условий договора поручительства (без учета процентов)	Срок, на который выдано поручительство
ООО «Фабрикс»	150 000	29.05.2030
ИТОГО:	150 000	Х

Общество несет солидарную ответственность вместе с третьими лицами (связанными сторонами). Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

1. Выручка (строка 2110)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от продажи готовой продукции	427 146	666 988
Выручка от оказания работ, предоставления услуг	8 592	8 383
Итого	435 738	675 371

2. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы (строки 2120, 2210 и 2220)

Структура расходов по элементам приведена в таблице 10.

3. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350)

В отчете о финансовых результатах статьи прочих доходов и расходов представлены свернуто, если они не являются существенными для характеристики финансового положения организации и (или) возникают по одному и тому же типу операций. В частности, отражены в свернутом виде следующие прочие доходы и расходы:

курсовые разницы;

финансовый результат от покупки (продажи) валюты;

финансовый результат от реализации основных средств;

финансовый результат от хеджирования рисков.

Основные виды прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350)

Вид прочих доходов	2025г.	2024 г.
Страховое возмещение		16 020
Списание кредиторской задолженности	2 879	5 673
Субсидии полученные	622	2 746
Восстановленные оценочные обязательства		936
Возврат пошлин и НДС по подтвержденным льготам		-
Разница стоимости возврата товара и фактической стоимости		-
Излишки по инвентаризации	1 495	
Прочие	1 053	448
Итого	6 049	25 823

Вид прочих расходов	2025г.	2024 г.
Убытки от пожара		(16 302)
Курсовые разницы		(1 498)
Комиссия по банковской гарантии	(2 280)	(1 740)
Списание дебиторской задолженности		(4 020)
Убытки в связи с хеджированием рисков	(1 753)	(1 321)
Услуги банков за РКО	(1 221)	(915)
Штрафы, включая административные	(467)	(428)
Убытки прошлых лет	(14 274)	(494)
Убытки при конвертации валют	(833)	(57)
Прочее	(1 482)	(1 661)
Итого	22 310	(28 436)

Курсовые разницы

Вид	2025г.	2024 г.
Положительные курсовые разницы	1 596	1 381
Отрицательные курсовые разницы	(1 180)	(2 879)

Государственная помощь

В отчетном периоде Общество получило субсидию в размере 8 000 тыс. руб. из бюджета Тульской области по региональной программе развития промышленности на возмещение части затрат, связанных с приобретением нового оборудования. В отчете о финансовых результатах доходы по субсидии признаны пропорционально начисленной амортизации оборудования, в частности, за 2025 год – 667 тыс. руб., за 2024 год - в сумме 778 тыс. руб.

Кроме этого, получено 623 тыс. руб. от Территориального отделения Фонда занятости на компенсацию затрат на стимулирования занятости отдельных граждан, организации занятости выпускников (в 2024 году – 1 968 тыс. руб.).

Страховое возмещение

В сентябре 2024 года произошел пожар, причиной которого стали нарушения правил пожарной безопасности одним из арендаторов ОАО «Пластик». Общество понесло убытки в виде частичной порчи материалов и значительного повреждения внутренней отделки и инженерных коммуникаций части помещений. Значительная часть имущества была застрахована, страховая компания возместила убытки в сумме 16 020 тыс. руб.

Информация об операциях с финансовыми инструментами

Сделки фиксации процентной ставки (опцион)

В связи с заключенными кредитными договорами (Кредитор – ПАО Сбербанк) на условиях плавающей процентной ставки, предполагающей уплату процентов по ставке ЦБ РФ +2,1% Общество заключило с банком в рамках Генерального соглашения следующие сделки фиксации максимума процентной ставки с барьерным отменительным условием (опцион на процентную ставку КЭП с барьерным отменительным условием) с целью застраховать себя от роста ставки ЦБ РФ.

По состоянию на отчетную дату неисполненные опционы отсутствуют.

4. Расчеты по налогу на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ставку налога на прибыль в размере 25 % (в 2024 – 20%).

В связи с изменением с 01.01.2025 г. ставки налога на прибыль, подлежащего зачислению в федеральный бюджет, в бухгалтерском учете был произведен пересчет остатков отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 г. исходя из новой ставки.

В 2025 году Обществом получен налоговый убыток на сумму 59 961 тыс. руб. Обществом было принято решение списать ОНА по такому налоговому убытку на сумму 14 990 тыс. руб. за счет чистой прибыли и не уменьшать прибыль будущих лет на эти убытки.

п/п	Наименование	Строка ОФР	2025	2024
1	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		20 745	(5 444)
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период		(3 319)	(914)
3	Постоянный налоговый доход (ПНД) за период			1 652
4	Итого: Налог на прибыль	2410	17 388	(4 706)
5	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)			4 315
6	Ставка по налогу на прибыль		25%	20%
7	Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	-	(863)
8	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	17 388	(3 843)
	Изменение отложенного налогового актива			2 020
	Изменение отложенного налогового обязательства			(5 270)
	Пересчет отложенных налогов по ставке 25 %			(593)

Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Временные разницы		
Вычитаемые временные разницы (ОНА), всего	28 027	25 789
- арендные обязательства	21 641	19 965
- основные средства	4 462	1 729
- субсидии	-	1 806
- оценочные обязательства	1 590	1 624
- прочие	334	24
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО), всего	(27 551)	(28 754)
- по основным средствам	(27 086)	(22 824)
- дебиторская задолженность	-	(3 255)
- прочие	(465)	(2 675)

5. Информация по сегментам*Отчетный сегмент*

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство трикотажного и вязаного полотна (ОКВЭД 13.91). Выручка от осуществления других видов деятельности не превышает 10% от общей выручки Общества. В связи с этим Общество осуществляет свою деятельность, не разделяя формируемые доходы и расходы от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. На основании вышесказанного Общество не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

Географический сегмент

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6. Прочие пояснения**Связанные стороны***Перечень связанных сторон на 31.12.2025*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1.	Радель Павел Александрович	Бенефициарный владелец, Единоличный исполнительный орган	66,7
2.	Гонашвили Александр Зауриевич	Бенефициарный владелец	33,3
3.	ООО «Фабрикс» ИНН 7720303570	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

Перечень связанных сторон на 31.12.2024

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1.	Радель Павел Александрович	Бенефициарный владелец, Единоличный исполнительный орган	33,3

2.	Гонашвили Александр Зауриевич	Бенефициарный владелец	33,3
3.	Лобачев Александр Львович	Бенефициарный владелец	33,4
4.	ООО «Фабрикс» ИНН 7720303570	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

Информация об операциях со связанными сторонами за 2025 год

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Объем операций, с НДС, за 2025 год
1.	Гонашвили А.З.	Получено средств по договорам займов	-
		Начисленные проценты по договорам займов (за вычетом НДФЛ)	(3 311)
2.	Радель П.А.	Начислена оплата труда	(7 287)
		Аренда автомобиля	(680)
4.	ООО «Фабрикс»	Приобретено материалов и услуг	(66)
		Приобретено услуг по аренде производственного оборудования	-
		Оказано услуг по размещению и хранению ТМЦ	(600)
		Отгружено готовой продукции	511 641
		Оказано услуг в связи с продажей продукции	4 200
		Оказано услуг по субаренде помещений	3 023
		Продано материалов	646

Информация об операциях со связанными сторонами за 2024 год

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Объем операций, с НДС, за 2024 год	Стоимостные показатели по не завершенным операциям на 31.12.2024
1.	Гонашвили А.З.	Получено средств по договорам займов	-	(54 411)
		Начисленные проценты по договорам займов (за вычетом НДФЛ)	(4 806)	(489)
2.	Лобачев А.Л.	Получено средств по договорам займов	-	(68 261)
		Начисленные проценты по договорам займа (за вычетом НДФЛ)	(6 030)	(613)
3.	Радель П.А.	Предоставлено займов	11 267	2 406
		Начислено процентов по займам	1 134	509
4.	ООО «Фабрикс»		(7 333)	-

	Приобретено материалов и услуг	(5 700)	542
	Приобретено услуг по аренде производственного оборудования	(73 622)	(30 000)
	Приобретено оборудования	800 801	147 285
	Отгружено готовой продукции	4 200	-
	Оказано услуг в связи с продажей продукции	3 023	-
	Оказано услуг по субаренде помещений		

Информация о долгосрочных и краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала

- Долгосрочные вознаграждения в адрес основного управленческого персонала не начислялись и не выплачивались.
- Платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала, и иные вознаграждения, связанные с окончанием трудовой деятельности, не производились.
- Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплатах на их основе не производилось и в ближайшем будущем не планируется.
- Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилось.

Информация о краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала:

Должность	Размер вознаграждения за 2025 год		Размер вознаграждения за 2024 год	
Ген. Директор	Оплата труда, включая отпуска	7 287	Оплата труда, включая отпуска	6 848
	Социальные отчисления	1 101	Социальные отчисления	1 100
	Аренда авто	680	Аренда авто	2 640

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

События после отчетной даты

21 января 2026 года ООО «ПКФ» было включено в Список Московской биржи (Уведомление 1 от 21.01.26) для выпуска биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных серии 001P-01 на основании п. 5 ст. 4 Федерального закона 224-ФЗ от 27.07.10.

Основные параметры выпуска

1. Категория существенной сделки (существенная сделка, не являющаяся крупной; крупная сделка; сделка, в совершении которой имеется заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность):

Крупная сделка.

2. Вид и предмет существенной сделки:

Продажа Эмитентом при размещении биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных серии 001P-01, размещаемых в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00262-L-001P-02E от 19.01.2026, регистрационный номер выпуска 4B02-01-00262-L-001P от 02.02.2026, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A10E7U2, международный код классификации финансовых инструментов (CFI) DBFUFB (далее – Биржевые облигации), их первым владельцам.

3. Содержание существенной сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная существенная сделка:

Сделка (несколько взаимосвязанных сделок) по продаже Эмитентом Биржевых облигаций их первым приобретателям при размещении на торгах ПАО Московская Биржа по открытой подписке. Информация о правах и обязанностях, возникающих из данной сделки, указана в Программе биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00262-L-001P-02E от 19.01.2026, Решении о выпуске ценных бумаг и документе, содержащем условия размещения Биржевых облигаций, регистрационный номер выпуска 4B02-01-00262-L-001P от 02.02.2026, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A10E7U2, международный код классификации финансовых инструментов (CFI) DBFUFB.

4. Стороны и выгодоприобретатели по существенной сделке:

Эмитент – ООО «ПКФ»;

Участники торгов ПАО Московская Биржа, действующие от своего имени за свой счет и (или) за счет и по поручению своих клиентов, – приобретатели Биржевых облигаций серии 001P-01.

5. Срок исполнения обязательств по существенной сделке:

Дата начала размещения Биржевых облигаций: 10.02.2026.

Дата фактического окончания размещения Биржевых облигаций: 04.03.2026.

Дата погашения Биржевых облигаций: 25.01.2029.

6. Размер существенной сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов (совокупной стоимости активов), определяемой в соответствии с подпунктом 13.9.21 пункта 13.9 Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»:

Размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Эмитента: 535 224 000,00 (Пятьсот тридцать пять миллионов двести двадцать четыре тысячи) рублей 00 копеек, что составляет 78% от балансовой стоимости активов Эмитента по состоянию на 30.09.2025.

Общая цена сделки (совокупный размер обязательств Эмитента по Биржевым облигациям) включает:

1) совокупную номинальную стоимость Биржевых облигаций выпуска в размере 300 000 000 (Триста миллионов) рублей;

2) совокупный купонный доход по Биржевым облигациям выпуска, подлежащий выплате за весь период их обращения, в размере 235 224 000,00 (Двести тридцать пять миллионов двести двадцать четыре тысячи) рублей 00 копеек.

7. Стоимость активов (совокупная стоимость активов), определяемая в соответствии с подпунктом 13.9.21 пункта 13.9 Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»:

По состоянию на 30.09.2025 балансовая стоимость активов Эмитента составила 686 294 тыс. рублей.

8. Дата совершения существенной сделки:

Период размещения Биржевых облигаций: с 10.02.2026 по 04.03.2026.

Дата фактического окончания размещения Биржевых облигаций – 04.03.2026.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с требованиями законодательства, отсутствуют.

Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, являются следующие.

Внешние факторы:

- государственная политика и регулирование в области импорта и экспорта промышленной продукции;
- создание благоприятных условий для инвестирования;
- доступность кредитных ресурсов;
- волатильность сырьевых рынков.

В противостояние вышеперечисленным факторам Общество принимает следующие действия:

- оптимизация издержек и внедрение энергосберегающих мероприятий и технологий;
- оптимизация технологических процессов на всех этапах производства.

По данным маркетинговых исследований объемы потребления спортивного трикотажа в России превышают объемы производства, что свидетельствует об импортозависимости отрасли, а также о потенциале рынка сбыта внутри страны. Полиэфирные трикотажные полотна входят в импортозамещающую программу Минпромторга. В условиях объективных сложностей с поставками трикотажного полотна из-за рубежа предприятие имеет конкурентное преимущество ввиду короткого цикла производства, возможности подбора физико-механических свойств и нужных цветов под запросы заказчиков.

Страновые и региональные риски

Страновой риск – это риск потери стоимости инвестиций, связанный непосредственно с особенностями работы бизнес-среды конкретного государства. Страновой риск является интегральным показателем, включающим в себя комплекс рисков: политический, экономический, трансфертный, правовой, суверенный и т.д.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и, соответственно, подвержено воздействию основных составляющих странового риска, присущего России.

Международные рейтинговые агентства оценивают страновой риск через кредитные рейтинги. Долгосрочный кредитный рейтинг России устанавливается международными рейтинговыми агентствами с учетом достаточно высокого уровня странового риска.

Региональные риски – риски, связанные с ведением бизнеса на территории конкретных регионов России.

Государственные органы власти конкретных регионов могут оказывать влияние на операционные и финансовые результаты деятельности Общества путем внесения изменений в законодательные нормативные акты в рамках своих полномочий.

Общество не располагает информацией о существенных изменениях в среднесрочной перспективе в сфере регулирования бизнес-среды в регионах, на территории которых оно осуществляет свою деятельность.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияния указанных выше событий на деятельность Общества, не приведёт к сокращению спроса на готовую продукцию. Деятельность Общества умеренно подвержена страновым и региональным рискам.

Финансовые риски

Общество использует в своей деятельности как собственные, так и заемные средства. Текущее состояние предприятия позволяет привлекать заемные средства с приемлемой (относительно средней на рынке) стоимостью капитала.

Общество подвержено рискам изменения процентных ставок вследствие преобладания заемных средств в структуре источников финансирования. Уменьшает риск положительная кредитная история предприятия. Общество проводит мониторинг соблюдения банковских ковенант и целевых показателей, предусмотренных кредитными договорами и договорами займов, в частности, по состоянию на 31.12.2024 ковенанты, в том числе по Группе компаний, не нарушены, кредитные обязательства погашаются в соответствии с графиками платежей.

Руководство Общества осознает возможность требований со стороны кредиторов о досрочном погашении долгосрочных кредитов (займов) при нарушении ковенант, для недопущения данной ситуации, а также в целях снижения существующей процентной нагрузки, Общество находится в поиске дополнительных источников финансирования. В частности, в 2025 году был подписан договор целевого займа с Фондом развития предпринимательства Тульской области под банковские гарантии, а также ведутся переговоры о реструктуризации задолженности по кредитам.

Недостаточность оборотного капитала не позволяет в настоящее время выйти на полную загрузку производственных мощностей, а, следовательно, достичь максимальной выручки и плановой рентабельности.

Для контроля над риском недостатка денежных средств Общество использует инструмент планирования денежных потоков, включающий анализ сроков платежей, прогноз денежных потоков по операционной деятельности.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования кредитов и займов. В условиях стабильного спроса на продукцию привлечение дополнительных заемных средств позволит Обществу достичь целевых показателей.

Общество использует в своей деятельности контракты в иностранных валютах. В связи с этим существуют валютные риски, способные принести предприятию убытки при резком изменении курса рубля к иностранным валютам. Уровень данного риска определяется общим характером динамики курса национальной валюты. В среднесрочной перспективе данный риск согласно прогнозам Правительства и Центрального Банка России, оценивается как незначительный. Доля контрактов в иностранных валютах не существенна для деятельности. Кроме того, Общество рассматривает в качестве альтернативы российских поставщиков сырья.

Вне контроля Общества находится рост тарифов на услуги естественных монополий (электроэнергия, газ, железнодорожный транспорт и т.д.). Риски потери прибыли в силу действия данных факторов оцениваются как высокие. Минимизация части рисков данной группы осуществляется за счет модернизации производственного оборудования в сторону уменьшения его энергоемкости.

К негативным факторам относится инфляция, в частности, рост цен на сырье, основные и вспомогательные материалы и услуги. Данный уровень риска оценивается как высокий. Общество не прибегает к хеджированию данных рисков, но использует внутренние инструменты и ресурсы, в том числе долгосрочные программы взаимодействия с поставщиками сырья, а также совершенствование системы отбора поставщиков, что позволяет ему гарантировать исполнение принятых на себя обязательств.

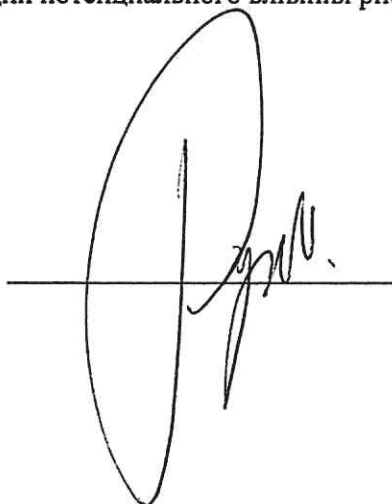
Правовые риски

Деятельность Общества не является сильно подверженной правовым рискам, связанным, в частности, с изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин. В большей степени обосновано считать деятельность Общества подверженной рискам, связанным с возможностью изменения налогового законодательства, т.к., в частности, увеличение ставок существующих налогов либо введение дополнительных налогов и сборов, которые обязано будет уплачивать Общество, не сможет не сказаться на его общем финансовом состоянии.

Налоговое, валютное, гражданское законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогового, валютного, гражданского законодательства и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации налогового, валютного и гражданского законодательства будут оспорены. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества. По оценке руководства Общества, эти условные обязательства не приведут к возникновению существенных убытков.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Руководитель



Радель П.А.

31 марта 2026г.