ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО "ТПК ПОЖНЕФТЕХИМ"

1. Общие положения

1.1. **Виды экономической деятельности**:

Основной вид деятельности	71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Дополнительные виды деятельности	20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ

1.2. **Основа составления отчетности**:

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ТПК ПОЖНЕФТЕХИМ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, как субъект малого предпринимательства.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество планирует продолжать свою деятельность как в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, так и в более поздние сроки и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Применение упрощенных способов бухгалтерского учета, упрощенное составление бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Объект учета	Стандарт	Основание
Учет договоров строительного подряда	ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" не применяется. Доходы и расходы по договору строительного подряда признаются в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99	Часть 2.1. ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	ПБУ 8/01 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" не применяется.	Часть 3 ПБУ 8/01 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
Раскрытие информации о связанных сторонах	Общество не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности.	Часть 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
Представление информации по сегментам	Общество не представляет информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.	Часть 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Раскрытие информации по прекращаемой деятельности	Общество не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности.	Часть 3.1 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов. В бухгалтерской отчетности Общество не раскрывает информацию об отложенных налоговых активах, отложенных налоговых обязательствах и т.п. объекты.	Часть 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

2.2. Критерии существенности ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка при одновременном выполнении двух условий:

- если в результате её исправления, показатель по статье бухгалтерской отчетности, в которой она выявлена измениться более, чем на 10% (по величине),

- и если, статья (статьи) бухгалтерской отчетности, в которых она выявлена, признаются существенными и могут влиять на решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (по характеру).

Признание статей бухгалтерской отчетности существенными по характеру осуществляется на основании профессионального суждения главного бухгалтера и решения генерального директора.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Основание: п.3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности».

2.3. Критерии существенности информации

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной Обществом самостоятельно исходя из ее величины,

характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

За исключением показателей подлежащих обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности раскрытию также подлежат иные показатели, по которым одновременно выполняются следующие условия с учетом существенности:

- показатель предусмотрен для раскрытия в бухгалтерской отчетности другими федеральными стандартами;

- по нему предусмотрен код для предоставления в налоговые органы.

Признание отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций существенными для обособленного представления в бухгалтерской отчетности осуществляется, с учетом следующего:

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая

- для Бухгалтерского баланса - не менее 10% валюты бухгалтерского баланса;

- для Отчета о финансовых результатах - не менее 10% прибыли до налогообложения;

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании либо результатов ее деятельности, а также информация об операциях со связанными сторонами.

Существенная информация, для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк с кодами, и которая не входит в состав показателей, по которым предусмотрен код, отражается в пояснениях к отчетности.

С целью детализации вышеуказанных показателей строк отчетности используется любой нижеуказанный критерий:

- детализируемый показатель составляет не менее 10 % от показателя строки отчетности подлежащей детализации (по величине);

- без знания об детализируемом показателе заинтересованными пользователями невозможна достоверная оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (по характеру).

Если показатели, входящие в состав детализируемой строки имеющей код, по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается отдельно в строке «Прочие…» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Если их сумма не является существенной величиной, то она не расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности, и не отражается отдельно в строке «Прочие…».

Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного обеспечения 1С: Предприятие 8.3: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

2.4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Учет арендованных и переданных в аренду основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) в случае классификации объектов бухгалтерского учета как объектов учета аренды.

При передаче основных средств в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и/или арендатор имеет право на

покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Когда Общество является арендатором, фактическую стоимость права пользования активом определяет исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату такой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, при этом:

- полученный в аренду объект отражается на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договоре аренды на дату его получения по акту приема-передачи. При отсутствии в договорах аренды оценки стоимости арендуемого имущества Организация самостоятельно оценивает сумму, подлежащую отражению в учете как сумму возможных убытков, которые понесёт Арендодатель в случае причинения ущерба арендованному имуществу в ходе эксплуатации. При этом возможный ущерб арендованному имуществу признается условным обязательством;

- при возврате объекта арендодателю его стоимость списывается с забалансового счета 001.

Арендные платежи в зависимости от целей аренды учитываются в текущих расходах периода, в расходах на продажу или в стоимости капитальных вложений.

2.5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.6. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При этом на счете 10 «Материалы» учитываются следующие категории запасов, предназначенных для управленческих нужд: ГСМ и запчасти на содержание служебного

транспорта, запчасти для оргтехники, картриджи, канцелярские принадлежности, офисная бумага, вода питьевая, бытовая химия, хоз. товары, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров; медицинские изделия для диагностики, лечения, защиты от инфекций и т.п.

Списание запасов, предназначенных для управленческих нужд производиться на счет 26 «Общехозяйственные расходы» единовременно, в момент принятия их к учету на счет 10 «Материалы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение, включая транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство, отгрузке товаров и готовой продукции покупателю, списание производится по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Авансы выданные представляются в нетто-оценке (за вычетом НДС).

2.8. Денежные средства

Операции по расчетным и валютным счетам отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до трех месяцев.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, действующему на отчетную дату.

2.9. Инвентаризация

Инвентаризация проведена:

Объект учета	Дата
Основные средства	15.12.2025
Запасы	25.12.2025
Дебиторская задолженность	26.12.2025
Кредиторская задолженность	26.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков запасов не установлено.

Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждается контрагентами и соответствует актом сверок расчетов, выявленная просроченная и с истекшим сроком исковой давности задолженность не существенна.

3. Иная информация

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

3.1. Общая информация

Полное наименование Организации	Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ ПОЖНЕФТЕХИМ" (далее - Общество)
Сокращенное наименование Организации	ООО "ТПК ПОЖНЕФТЕХИМ"
ИНН	7709980842
ОГРН	5167746348424
Юридический адрес Организации	109428, г.Москва, пр-кт Рязанский, д. 10 стр. 18, этаж 6 ком 1-7
Фактический адрес Организации	он же
Лицензии, допуски	нет

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
39 человек в 2025 году;
31 человек в 2024 году.

3.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников и Единоличный исполнительный орган.
Единоличным исполнительным органом являлся генеральный директор Панов Сергей Александрович (решение № 10 от 10.11.2021). Согласно Устава генеральный директор избирается Общим собранием участников сроком на 5 лет.
Лицом, ответственным за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченное подписывать отчетность является генеральный директор Панов Сергей Александрович.
Генеральный директор возложил обязанности по ведению бухгалтерского учета на главного бухгалтера Никифорову Ольгу Андреевну (приказ № 16 от 01.12.2016).
Совет директоров (Наблюдательный совет) не создаются согласно Устава.
Ревизионная комиссия (ревизор) Общества не избирались..

3.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение, расположенное в г. Ивантеевка, Московской области.
Обособленное подразделение используется для производства пенообразователей.
Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурного подразделения Общества.

3.4. Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).
Применение с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал Организации составляет: 10 тыс. руб.

Сведения об участниках Общества:

Участник (ЮЛ и ФЛ)	Распределение долей на начало отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте
Панов Сергей Александрович	100	10000

Участник (ЮЛ и ФЛ)	Распределение долей на конец отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте
Панов Сергей Александрович	51	5100
Романов Игорь Геннадьевич	49	4900

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.
На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.
Все доли уставного капитала предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:
- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Доли, принадлежащие самому Обществу, дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

Доли, право на приобретение которых предоставляют опционы Общества отсутствуют.

3.6. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.

Наименование показателя *	2025 год	2024 год	2023 год
Наличие арендованных основных средств на начало года	-	-	-
Получено арендованных основных средств	-	-	-
Возвращено арендованных основных средств	-	-	-
Наличие арендованных основных средств на конец года	-	-	-

* В договорах на аренду помещений и оборудования не указана оценочная стоимость, которая может быть использована для расчета компенсации убытков, понесенных арендодателем, в случае причинения арендатором, ущерба предметам аренды.
Поэтому Общество не отражает на счете 001 оценочную стоимость аренды помещений и оборудования, так как оценивает маловероятным уменьшение экономических выгод Общества вследствие причинения ущерба арендованному имуществу (абз.6 п.25 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"). Возможный ущерб арендованным нежилым помещениям и оборудованию признается условным обязательством.

Обществом заключены краткосрочные договоры аренды:

тыс. руб.

Договор аренды	Предмет аренды	Срок аренды, установленный договором	Сумма арендных платежей за отчетный период, без НДС

Договор аренды нежилого помещения №1508 от 01.08.2025	Доп. офис, г. Москва	с 01.08.2025 по 30.06.2026 г.	450
Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.09.2025 Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.10.2024	Офис, г. Москва	с 01.09.2025 по 31.07.2026 г. с 01.10.2024 по 31.08.2025 г.	4 800
Договор аренды нежилого помещения (офис) № 256 от 10.10.2024г. Договор аренды нежилого помещения (офис) № 302 от 26.08.2025г. Договор аренды нежилого помещения (склад) № 255 от 10.10.2024г. Договор аренды нежилого помещения (склад) № 301 от 26.08.2025г.	Офис, Московская обл., г. Ивантеевка Помещение под производственно-складские нужды, Московская обл., г. Ивантеевка	с 01.11.2024 по 30.09.2025 г. с 01.10.2025 по 31.08.2026 г. с 01.11.2024 по 30.09.2025 г. с 01.10.2025 по 31.08.2026 г.	1 456 6 796
Договор № 6-АО от 03.07.2017	Аренда оборудования	с 03.07.2017 по 30.06.2019 г. с пролонгированием, если ни одна из сторон не заявит о своем отказе от продления договора.	36

Договорами аренды предусмотрен возвратный обеспечительный платеж:

тыс. руб.

Договор аренды	**Сумма платежа**
Договор аренды нежилого помещения №1508 от 01.08.2025	90
Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.09.2025	682
Договор аренды нежилого помещения (офис) № 302 от 25.08.2025г. Договор аренды нежилого помещения (склад) № 301 от 26.08.2025г.	134 502

В отношении данных договоров Обществом не признавалось право пользования активом на основании пп. а п. 11 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи со следующим: срок аренды установленный договором не превышает 12 месяцев, вместе с тем, Общество не может с достаточной степенью уверенности вынести суждение о факте будущего перезаключения договоров и полных сроках аренды указанных объектов.
Арендные платежи учтены в составе расходов на вспомогательные производства и управленческие расходы.

3.7. Аренда у аренатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 13 886 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 12 066 тыс. рублей. На предыдущую

отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляла 16 809 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 15 410 тыс. рублей.

Общество вправе применять упрощенные способы учета, поэтому дисконтирование не производилось. Обязательство по аренде первоначально оценивалось как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Основные объекты аренды включают: транспортное средство, приобретенное по договору лизинга №2024_9617 от 05.09.2024 г.

Срок полезного использования транспортного средства установлен в 72 месяца.

Договор лизинга содержит стандартные условия и не накладывает существенных ограничений на деятельность Общества. Срок окончания договора лизинга 19.08.2029 г. Договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору.

3.8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье, готовая продукция.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестои	резерв под обесценен
					фактическая	резерв под обесценени		фактическая себестоимос	резерв под		
Запасы - всего	За 2025 г.	93 243	-	432 411	(457 082)	-	-	X	X	68 572	-
	За 2024 г.	16 545	-	469 687	(392 989)	-	-	X	X	93 243	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	38 906	-	353 261	(2 088)	-	-	(357 173)	-	32 907	-
	За 2024 г.	15 790	-	406 646	(1 381)	-	-	(382 150)	-	38 906	-
Готовая продукция	За 2025 г.	25 446	-	-	(333 156)	-	-	332 200	-	24 490	-
	За 2024 г.	754	-	-	(327 655)	-	-	352 347	-	25 446	-
Товары	За 2025 г.	28 891	-	145	(116 453)	-	-	87 417	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	201	(48 855)	-	-	77 545	-	28 891	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	79 005	(5 385)	-	-	(62 445)	-	11 175	-
	За 2024 г.	-	-	62 840	(15 098)	-	-	(47 742)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	28 891	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	28 891	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.9. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	78 870	(7 629)	122 305	-	(74 291)	(3 264)	(7 206)	-	123 621	(423)
	За 2024 г.	96 942	(9 574)	59 459	200	(77 731)	-	(1 945)	-	78 870	(7 629)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 150	-	78 277	-	(22 393)	(3 257)	-	-	82 777	-
	За 2024 г.	70 587	-	26 885	-	(67 322)	-	-	-	30 150	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 281	(7 629)	38 578	-	(41 594)	-	(7 206)	-	24 265	(423)
	За 2024 г.	9 721	(9 574)	19 754	-	(2 193)	-	(1 945)	-	27 281	(7 629)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 419	-	3 116	-	(2 821)	(7)	-	-	3 707	-
	За 2024 г.	5 471	-	2 855	-	(4 907)	-	-	-	3 419	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	195	-	252	-	-	-	-	-	447	-
	За 2024 г.	607	-	(200)	200	(411)	-	-	-	195	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	465	-	8	-	(30)	-	-	-	443	-
	За 2024 г.	1 840	-	465	-	(1 840)	-	-	-	465	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 494	-	-	-	(6 195)	-	-	-	3 300	-
	За 2024 г.	1 785	-	7 709	-	-	-	-	-	9 494	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	45	-	(38)	-	-	-	45	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	7 778	-	1 843	-	(1 171)	-	-	-	8 449	-
	За 2024 г.	6 891	-	1 907	-	(1 021)	-	-	-	7 778	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	232	-	-	-	-	-	232	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	39	-	-	-	-	-	42	-
Итого	За 2025 г.	78 870	(7 629)	122 305	-	(74 291)	(3 264)	(7 206)	X	123 621	(423)
	За 2024 г.	96 942	(9 574)	59 459	200	(77 731)	-	(1 945)	X	78 870	(7 629)

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	423	423	7 629	7 629	9574	9 574
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	423	423	7 629	7 629	9 574	9 574
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

3.10. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	168 966	63 645	31 052	(84 946)	-	-	178 718
	За 2024 г.	134 888	141 438	-	(107 360)	-	-	168 966
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	886	18 394	-	(845)	-	-	18 435
	За 2024 г.	-	899	-	(13)	-	-	886
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	139 448	56 607	-	(63 328)	-	-	132 727
	За 2024 г.	114 297	118 491	-	(93 340)	-	-	139 448
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	265	1 777	-	(138)	-	-	1 904
	За 2024 г.	150	190	-	(76)	-	-	265
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	(31 052)	31 052	-	-	-	14
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	14
Расчеты по аренде	За 2025 г.	15 410	12 066	-	(15 410)	-	-	12 066
	За 2024 г.	-	15 410	-	-	-	-	15 410
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 000	-	-	(8 000)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 416	265	-	(5 225)	-	-	456
	За 2024 г.	363	5 416	-	(363)	-	-	5 416
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 496	5 227	-	-	-	-	11 723
	За 2024 г.	6 702	-	-	(206)	-	-	6 496
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 032	362	-	-	-	-	1 394
	За 2024 г.	12	1 032	-	(12)	-	-	1 032
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 350	-	-	(5 350)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	168 966	63 645	31 052	(84 946)	-	X	178 718
	За 2024 г.	134 888	141 438	-	(107 360)	-	X	168 966

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	485 601	437 946
Затраты на оплату труда	98 395	71 481
Отчисления на социальные нужды	17 095	12 047
Амортизация	3 411	1 256
Прочие затраты	44 945	42 484
Итого по элементам	649 447	565 214
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(107 652)	(108 282)
Итого расходы по обычным видам деятельности	541 795	456 932

3.12. Расшифровка прочих доходов и расходов

Расшифровка прочих доходов, тыс.руб		
Наименование показателя	***Сумма 2025г.***	***Сумма 2024г.***
Курсовые разницы	11	756
Штрафы, пени, неустойки к получению	93	237
Проценты к получению	3 338	1 445
Прочие внереализационные доходы		459
Итого прочие доходы стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»	**3 442**	**2 897**

Расшифровка прочих расходов, тыс.руб		
Наименование показателя	***Сумма 2025г.***	***Сумма 2024г.***
Отчисления в оценочные резервы	7 206	1 945
Расходы на услуги банков	(1 204)	(640)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(31 541)	(248)
Курсовые разницы	(11)	(351)
Безвозмездная передача	(155)	(466)
Прочие внереализационные расходы	(3 369)	(1 047)
Итого прочие расходы стр. 2350 «Отчёта о финансовых результата»	**(29 074)**	**(807)**

В 2025 году значительно увеличился показатель по строке прочие расходы, в связи с штрафными санкциями и неустойками, начисленными в рамках судебного дела № А40-131776/24 от 19.08.2025 г.

3.13 Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в отчетном периоде:

в 2025 г. не заключались,

в 2024 г. не заключались.

3.14. Информация о судебных делах и претензиях

1. Информация о судебных разбирательствах, завершившихся с начала аудируемого периода по дату ответа на запрос.

Наименование истца	Наименование ответчика	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Результат судебных разбирательств
ООО «ТПК Пожнефтехим»	ООО «Ганимед СБ»	Взыскать предварительную оплату за продукцию в сумме 50 041 503 (пятьдесят миллионов сорок одна тысяча пятьсот три) руб.97 коп., неустойку за нарушение сроков поставки товара за период с 28.12.2023 года по 03.05.2024 года в сумме 6 405 312 (шесть миллионов четыреста пять тысяч триста двенадцать) руб.46 коп., упущенную выгоду в сумме 6 506 226 (шесть миллионов пятьсот шесть тысяч двести двадцать шесть) руб., проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 14.05.2024 года по день фактической выплаты долга.	Погашено в полном объеме

2. Информация о претензионных спорах.

Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
ООО «ТПК Пожнефтехим»	Компании ENTER ENGINEERING PTE. LTD	Отправлено уведомление о расторжении договора на юр. адреса	8 954 -основной долг 11 804 - неустойка	Ниже средней

3.15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 588 758 тыс. руб., что немного выше аналогичного показателя прошлого года.

3.16. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

3.17. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Общество заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор Панов С.А.