

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО «ППГХО-УСЛУГИ»

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ППГХО-Услуги» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Забайкальскому краю за № 1097530000171 «22» мая 2009 года. Свидетельство серия 75 № 001941848.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ППГХО-Услуги» - общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300) / частная собственность (ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ППГХО-Услуги» - 674674, Забайкальский край, г. Краснокаменск, 5 мкр-н. д. 520, помещение 5.

Основными видом деятельности ООО «ППГХО-Услуги» является – торговля оптовая твердым, жидким, газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

Преыдущее наименование ООО «УОПиРТ» было изменено 04.08.2017 г. на основании Решения единственного участника № 35 от 25.07.2017г., о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

Среднесписочная численность работающих в ООО «ППГХО-Услуги» на отчетную дату 31.12.2025 г. составила 442 человека, на 31.12.2024 г. - 431 человек, на 31.12.2023 г. составила 424 человека.

В течение 2025 года руководство текущей деятельностью общества осуществлялось директором ООО «ППГХО-Услуги»:

- Ефремовым Алексеем Васильевичем по решению № 80 от 16.10.2023 г.

Исполнительные органы подотчетны совету директоров ПАО «ППГХО» и общему собранию акционеров.

ООО «ППГХО-Услуги» является дочерним по отношению к Основному Обществу - Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» ввиду его 100% участия в уставном капитале ООО «ППГХО-Услуги».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ППГХО-Услуги» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
Американский доллар	78,2267 руб.	98,26 руб.	89,6883 руб.
Евро	92,0938 руб.	103,19 руб.	99,1919 руб.

Расчеты в иностранной валюте в отчетных периодах не производились.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	-	5 лет

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду, отражены на забалансовом счете «Арендованные основные средства» и составляют 2 619 тыс.руб.

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения или изготовления (п. 9 ФСБУ 5/2019)

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП) (п. 28 ФСБУ 5/2019).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Признаком обесценения запасов является отнесение запасов к одной из следующих категорий:

- 1) неликвидные запасы,
- 2) не востребованные запасы,

К неликвидным относятся запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту.

К не востребованным запасам относятся кондиционные запасы, которые Организация не использует и не предполагает использовать в ходе своей обычной хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производится в течение длительного периода времени (более 12 месяцев), либо они не заявлены к использованию в текущем финансовом году или на следующие финансовые годы. Не считаются не востребованными объекты запасов, включенные в стратегический/аварийный/резервный запас, предназначенные для производственных нужд.

Неликвидные запасы выявляются по результатам инвентаризации имущества.

Оценка наличия не востребованных запасов производится по состоянию на последнее число каждого квартала.

Для анализа запасов с целью определения не востребованных объектов выявляются запасы, не используемые в обычной деятельности Организации в течение 12 месяцев, предшествующих отчетной дате.

Перевод запасов в категорию невостребованных осуществляется на основе прогноза инвентаризационной комиссии Общества об использовании запасов в обычной деятельности Организации. Если выявленные запасы не планируется использовать в обычной деятельности Организации, они переводятся в категорию невостребованных.

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.5. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.6. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ В 2025 ГОДУ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В связи с исправлением ошибок в учете, связанных с применением Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в 2025 году произведены следующие корректировки отчетности за 2024 год.

Номер п/п	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Форма отчетности (ОФР), данные на 31.12.2024				
1	2412	8 417	- 4 175	4 242
2	2460	0	+ 4 175	4 175

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

5.1. Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск), кредитному риску и риску ликвидности. Риск изменения процентной ставки Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

5.2. Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

5.3. Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная

доля продаж приходится на одного покупателя. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

5.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Вся информация о показателях приведена в тыс. руб., если не указано иное.

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице 2:

Таблица 2
тыс. руб.
за 2025 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	5200	41	(41)	-	41	(41)	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	41	(41)	-	41	(41)	-	-	-	-	-

за 2024 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступ и ло	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	5200	41	(41)	-	-	-	-	-	-	41	(41)
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	41	(41)	-	-	-	-	-	-	41	(41)

6.2. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товароматериальных ценностей на отчетную дату, показаны за минусом созданного резерва под снижение стоимости.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Таблице 3:

Таблица 3
тыс. руб.
за 2024 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	65 074	(16 385)	328 316	(347 192)	(5 829)	-	-	46 198	(22 240)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	271	-	5 804	(5 579)	-	-	-	496	-
готовая продукция и товары для перепродажи	64 803	(16 385)	322 512	(341 613)	(5 829)	-	-	45 702	(22 240)

за 2025 год

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости			оборот запасов между их группами (видами)
	себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	46 198	(22 240)	575 126	(396 781)	612	-	-	224 543	(21 628)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	496	-	3 546	(2 584)	-	-	-	1 458	-
готовая продукция и товары для перепродажи	45 702	(22 240)	571 580	(394 197)	612	-	-	223 085	(21 628)

Товарно-материальных ценностей в залоге на отчетную дату нет.

6.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, в кассе Общества составляют:

- 3 503 366,60 руб. по состоянию на 31.12.2025г., в кассе – 284 799,82 руб.
- 13 374 893,82 руб. по состоянию на 31.12.2024г., в кассе – 137 517,38 руб.;
- 10 796 144,29 руб. по состоянию на 31.12.2023г., в кассе – 59 488,26 руб.;

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, представлена в Таблице 4:

Таблица 4
тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	3 788	13 512	10 856
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	3 788	13 512	10 856
в том числе:			
Денежные средства	3 788	13 512	10 856

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 777 274 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Получено авансов от покупателей и заказчиков в сумме 216 536 тыс.руб.,

Прочие поступления в отчетном периоде составляют – 1 163 тыс. руб.

из них: проценты банка – 1 163 тыс. руб.

Прочие платежи за отчетный период составили – 12 678 тыс.руб.,

В том числе расчетный НДС – 6 087 тыс. руб.

Уплачен налог на прибыль – 3 612 тыс. руб.

Перечислены денежные средства в связи с оплатой труда работников в сумме – 434 441 тыс.руб.,

из них: заработная плата – 293 224 тыс. руб., НДФЛ – 44 707 тыс. руб.; страховые взносы – 96 510 тыс.руб.

Оплата поставщикам и подрядчикам составила – 326 543 тыс.руб.,

Согласно Решению единственного участника № 90 от 21.04.2025г. были перечислены дивиденды в сумме 2 786 тыс. руб. материнской организации - ПАО «ППГХО».

В течение прошлого отчетного периода организация направила денежные средства в размере 690 931 637 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Получено авансов от покупателей и заказчиков в сумме 198 895 тыс. руб.,

Прочие поступления в отчетном периоде составляют – 1 199 тыс. руб.

из них: проценты банка – 1 199 тыс. руб.;

Прочие платежи за отчетный период составили – 11 675 тыс.руб.,

В том числе расчетный НДС – 2 793 тыс. руб.

Перечислены денежные средства в связи с оплатой труда работников в сумме – 346 357 тыс.руб.,

из них: заработная плата – 232 263 тыс. руб., НДФЛ – 33 956 тыс. руб.; страховые взносы – 80 138 тыс.руб.

Оплата поставщикам и подрядчикам составила – 324 764 тыс. руб..

Согласно Решению единственного участника № 85 от 22.04.2024г. были перечислены дивиденды в сумме 1 871 тыс. руб. материнской организации - ПАО «ППГХО».

6.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5:

Таблица 5
тыс. руб.
за 2024 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменение резерва за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	53 811	(332)	-	-	87 821	(332)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	49 255	(332)	-	-	84 906	(332)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	4 556	-	-	-	916	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	-	-	-	-	1 999	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменение резерва за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	87 821	(332)	-	-	111 544	(332)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	84 906	(332)	-	-	103 962	(332)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	916	-	-	-	1 471	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	1 999	-	-	-	6 111	-

На конец отчетного периода 2025 г., дебиторская задолженность, по сравнению с отчетным периодом 2024 г., увеличилась на 23 723 тыс. руб.

6.5. Уставной капитал.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер уставного капитала Общества составлял 17 358 тыс. рублей, на 31.12.2025 г. уставный капитал по отношению к предыдущему отчетному периоду остался без изменений.

6.6. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено таблице 6:

Таблица 6
тыс. руб.
за 2024 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	63 137	67 246
поставщики и подрядчики	177	596
Авансы полученные	19 185	19 368
задолженность перед персоналом организации	10 334	11 738
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 041	6 910
задолженность по налогам и сборам	27 082	28 218
прочие кредиторы	318	416
Итого	63 137	67 246

за 2025 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	67 246	331 778
поставщики и подрядчики	596	303 823
Авансы полученные	19 368	8 077
задолженность перед персоналом организации	11 738	73
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 910	8 264
задолженность по налогам и сборам	28 218	11 026
прочие кредиторы	416	515
Итого	67 246	331 778

Кредиторская задолженность за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличилась на 264 532 тыс. руб.

6.7. Налоги и сборы

Информация о начисленных и уплаченных налогах представлена в Таблице 7:

Таблица 7
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего в том числе:	219 876	(239 441)	199 971	(198 921)
Федеральный бюджет - всего	121 628	(140 475)	115 231	(111 868)
НЛС	80 031	(94 613)	79 843	(76 692)
Налог на прибыль	-	(1 156)	584	(1 220)
НДФЛ	41 597	(44 706)	34 804	(33 956)
прочие	-	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации	-	(2 456)	3 312	(6 915)
Налог на прибыль	-	(2 456)	3 312	(6 915)
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	98 248	(96 510)	81 428	(80 138)

6.8. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в таблице 8:

Таблица 8
тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(721)	4 521
Постоянное налоговое обязательство	142	1 464
Отложенный налоговый актив	(721)	4 242
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	(3 896)

6.9. Краткосрочные оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

На начало 2025 года остаток по начисленному в 2024 году резерву отпусков составлял 61 252 185,17 руб., в 2025 году был начислен резерв отпусков на сумму 5 220 293,91 руб., в течении 2025 года выплачено отпусковых из резерва – 40 435 366,56 руб., остаток на конец отчетного периода 2025 года составляет 26 037 112,52 руб. (таблица 9).

Таблица 9
тыс. руб.
за 2024 год

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	45 892	50 096	-	(34 736)	-	61 252
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	45 892	50 096	-	(34 736)	-	61 252
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	--	-	-

за 2025 год

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	61 252	5 220	-	(40 435)	-	26 037
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	61 252	5 220	-	(40 435)	-	26 037
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	--	-	-

Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

6.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице 10:

Таблица 10
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего, в т. ч.:	795 027	(745 514)	725 027	(673 930)
Реализация товаров	386 691	(394 152)	400 672	(341 613)
Услуги по предоставлению персонала	408 336	(351 362)	324 355	(332 317)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 11:

Затраты на производство

Таблица 11
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты (в т.ч. себестоимость проданных товаров)	394 152	341 613
Затраты на энергетические ресурсы	32	36
Расходы на оплату труда	297 239	273 313
Отчисления на социальные нужды	88 869	81 428
Амортизация	-	-
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	12 999	26 067
Итого расходы по обычным видам деятельности	793 291	722 457

6.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице 12:

Таблица 12
тыс. руб.

Наименование показателя	2025		2024	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	-	-	(5 855)
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Проценты к получению	1 163	-	1 200	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	576	(634)	963	(613)
Итого	1 739	(634)	2 163	(6 468)

6.12. Информация о связанных сторонах.

Общество находится под контролем ПАО «ППГХО», которое доля участия в уставном капитале Общества составляет 100%, а ПАО «ППГХО», в свою очередь, находится под контролем АО «Росатом Недра», которое владеет долей в размере 97,5795%. Информация по всем связанным сторонам, с которыми ПАО «ППГХО» взаимозависимо находится на сайте: <https://www.disclosure.ru/issuer/7530000048>

Сделки между связанными сторонами

Доходные операции и сальдо доходных расчетов с компаниями представлены в таблице 13.

Таблица 13
тыс. руб.
за 2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2024		Резерв по сомнитель -ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров	240	(1 460)	1 220	-	-	-	-	-
ПАО ППГХО	-	(1 460)	1 220	-	-	-	-	безналичная
Оказание услуг, работ	48 329	(350 369)	385 226	83 186	-	-	-	-
ПАО ППГХО	48 329	(350 369)	385 226	83 186	-	-	-	безналичная
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАО ППГХО	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	48 569	(351 589)	386 446	83 186	-	-	-	безналичная

за 2025 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2024	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2025		Резерв по сомнитель ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров	-	(682)	682	-	-	-	-	-
ПАО ППГХО	-	(682)	682	-	-	-	-	безналичная
Оказание услуг, работ	83 186	(465 400)	484 914	102 700	-	-	-	-
ПАО ППГХО	83 186	(465 400)	484 914	102 700	-	-	-	безналичная
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАО ППГХО	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	83 186	(466 082)	485 596	102 700	-	-	-	безналичная

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями представлены в таблице 14.

Таблица 14
тыс. руб.
за 2024 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2024		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров	-	387 015	(386 659)	356	-	-	-	-
ПАО ППГХО	-	387 015	(386 659)	356	-	-	-	безналичная
Приобретение услуг, работ	21	836	(807)	50	-	-	-	-
ПАО ППГХО	-	648	(643)	5	-	-	-	безналичная
ООО «ПЭС»	-	46	(42)	4				безналичная
АО «Гринатом»	21	142	(122)	41				безналичная
Итого:	21	387 851	(387 466)	406				
ПАО ППГХО выплата дивидендов за 2023 год	-	1 871	(1 871)	-	-	-	-	безналичная

за 2025 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2024	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2025		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок иско-вой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров	356	685 893	(382 788)	303 461	-	-	-	-
ПАО ППГХО	356	685 893	(382 788)	303 461	-	-	-	безналичная
Приобретение услуг	50	972	(907)	115	-	-	-	-
ПАО ППГХО	5	723	(667)	61	-	-	-	-
ООО «ПЭС»	4	24	(28)	-				безналичная
АО «Гринатом»	41	225	(212)	54				безналичная
Итого:	406	686 865	(383 695)	303 576				
ПАО ППГХО выплата дивидендов за 2024 год	-	-	(2 786)	-	-	-	-	безналичная

Вознаграждения руководящим сотрудникам (таблица 15)

Таблица 15
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	16 048	16 863
Заработная плата и премии:	12 615	13 467
Директор	4 374	4 496
Заместитель директора	1 073	988
Заместитель директора по экономике и финансам	3 987	3 854
Заместитель директора по взаимодействию со СМИ	422	1 343
Главный бухгалтер	2 759	2 786
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3 433	3 396
Директор	1 080	1 019
Заместитель директора	324	298
Заместитель директора по экономике и финансам	1 021	921
Заместитель директора по взаимодействию со СМИ	128	406
Главный бухгалтер	880	752
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты в виде существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2025 г. отсутствуют.

Директор ООО «ППГХО-Услуги»

Главный бухгалтер



23 «марта» 2026 г.

М.П.

А.В. Ефремов

А.Н. Поносова