Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Промышленная химия»

за 2025 год

Данные пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «Промышленная химия» за 2025 год, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «Промышленная химия»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная химия».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Промхим».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: г. Иркутск

Почтовый адрес: 664007 г. Иркутск, ул. Октябрьской Революции ¼ офис 606

Телефон: 707-888

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Промышленная химия" (ООО «Промхим») было создано в процессе реорганизации в форме преобразования АО «Промышленная химия» 03 апреля 2017 года. Идентификационный номер налогоплательщика: 3849063327, Код причины постановки на учет: 384901001

ОГРН 1173850012335.

Уставный капитал ООО "Промхим" на 31.12.2025 года составляет 500 000 рублей.

Единственным участником общества является компания ООО «Альпари».

У Общества отсутствует совет директоров, органом управления является общее собрание участников и управляющий (единоличный исполнительный орган).

Управляющим Общества является ИП Патрикеев Константин Витальевич.

В соответствии Уставом Общества Управляющий осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции Управляющего ООО «Промхим» относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Управляющий без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Бухгалтерский учет возложен на организацию ООО «Альпари».

Конечными бенефициарными владельцами ООО «Промхим» являются физические лица:

Ковальчук Александр Сергеевич 50%

Алексеев Вячеслав Михайлович 50%

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики и в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету; а также иными действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %. Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено. В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2023гг.

В соответствии с п.1 ст.12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению и отражены в настоящих Пояснениях в тысячах рублей в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет Общества с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.0 КОРП версия.3.0

В Обществе применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

ООО «Промхим» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности является оптовая торговля промышленными химиками, код ОКВЭД 46.75.2, такими как соляная, серная кислота, натр едкий технический, хлорат натрия и другие виды химической продукции. Данная продукция ориентирована на узкий круг покупателей –это предприятия энергетики и атомной химической промышленности. Покупателями данной химической продукции являются организации, которые являются поставщиками тепла и электроэнергии, а также другие организации, которые являются крупнейшими производителями. Договоры на поставку химической продукции заключаются в основном по результатам тендеров и конкурсов.

Отсрочка платежа по тендерным поставкам в соответствии с условиями договора составляет от 7 до 60 дней.

Отгрузку химической продукции общество осуществляет не только на внутреннем рынке, а также на экспорт. Экспорт продукции осуществляется в Монголию, Казахстан, Киргизию. Выручка от экспорта несущественна и составляет 1,5 % от выручки в целом по организации.

Кроме того, ООО «Промхим» предоставляет в аренду танк-контейнеры и платформы для перевозки грузов, эта выручка несущественная и составляет около 2% в целом по организации.

Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 5 чел., расходы на оплату труда за 2025 год, включая расходы по взносам составили 12154 тыс. руб. Средняя заработная плата за 2025 год составила – 163 тыс. руб. в месяц, за 2024 год – 126 тыс. рублей в месяц.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому ООО «Промхим», утверждена приказом Общества № б/н от 29.12.2022 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 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.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные средства

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Транспортные средства
- Офисное оборудование
- Другие виды основных средств

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования и стоимости частей объекта является существенным, если срок полезного использования и стоимости одной части объекта отличается от целого более чем на 10%.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Офисное оборудование	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (п.п. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям в сумме, превышающей 100001 руб., с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличиваются как отдельный инвентарный объект.

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В бухгалтерском балансе суммы полученных авансов отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Резервы по сомнительным долгам

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

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. у общества не имеется, вся задолженность текущая.

2.3. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам ценные бумаги и депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию, депозиты «овернайт» и/или с первоначальным сроком погашения менее 90 (Девяносто) календарных дней.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступление и возврат ошибочных платежей от покупателей и заказчиков, возврат

платежей при расторжении договоров;

- перечисление и возврат ошибочных платежей поставщикам и подрядчикам, возврат

платежей при расторжении договоров;

- перечисление и возврат ошибочных платежей по имущественному и личному страхованию.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых

денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.4. Кредиты и займы

Учет расходов по привлеченным кредитам и займам, осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н.

Расходами, связанными с выполнением Обществом обязательств по привлеченным кредитам и займам, являются:

- Проценты, причитающиеся к оплате кредитору (заимодавцу);

- Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов,

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам,

отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся

Задолженность по кредитам и займам, классифицируется как краткосрочная или долгосрочная, в момент принятия ее к учету.

В бухгалтерской отчетности задолженность по привлеченным кредитам и займам, отражается с учетом причитающихся, согласно условиям договоров, на конец отчетного периода к уплате процентов.

Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.5. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации химической продукции, сдача имущества в аренду.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями, в частности:

- проценты по депозитным вкладам;

- положительные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- списание кредиторской задолженности;

- прочие.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.6. Учет расходов

Расходы делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с покупкой валюты;

- расходы, связанные с реализацией основных средств;

- курсовые разницы;

- убытки прошлых лет по несущественным расходам;

- расходы на услуги банков;

- списание безнадежной дебиторской задолженности;

- прочие расходы.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.7. Налог на прибыль

Учет текущего налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления. В бухгалтерском балансе отражается свернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.8. Критерий существенности

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности и для определения предмета деятельности предприятием используется критерий существенности.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

3. Раскрытие статей отчетности

В бухгалтерской отчетности приведена детализация статей отчетности и составлены приложения к ней. Общество раскрывает только существенные показатели отчетности и информацию, которая в бухгалтерской отчетности не отражена, но имеет существенное значение.

3.1. Основные средства

Информация по основным средствам представлена в таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	281521	242300	148975
В т.ч. лизинг	151045	133755	51882

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлено в таблице № 2.1-2.4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Финансовый результат от выбытия основных средств за отчетный период равен 0 тыс. руб.

Финансовый результат от обесценения основных средств и от восстановления обесценения, включенный в расходы отчетного периода, составляет 0 тыс. руб.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, составляет по состоянию на 31.12.2025 г.- 0 тыс. руб. и на 31.12.2024 г.- 0 тыс.

3.2. Учет аренды

Учет у арендатора

Имущество, полученное в лизинг, аренду, Обществом используется по основному виду деятельности. Предметы аренды не имеют ограничений использования.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

В течение 2025 г. пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Балансовая стоимость основных средств, полученных в аренду и в отношении которых отражено право пользование активами, на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2024г.			Поступление за 2025год	Выкуп ОС 2025год	Амортизация за период	Переоценка	Обесценение	На 31 декабря 2025г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Машины и оборудование (кроме офисного)	140001	6246	0	58250	37929	8847	0	0	160322	9277	0

Информация по балансовой стоимости основных средств, полученных в аренду и в отношении которых отражено право пользование активами, следующая:

Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	151045	133755
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	0	0
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе	0	0
-балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	0	0

Учет у арендодателя

Объекты учета аренды Обществом классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель (Общество).

Имущество, переданное по договорам аренды, не имеет ограничений использования.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2025 год составила 51105 тыс. руб. (за 2024 год – 36979 тыс. руб.)

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности . В состав дебиторской задолженности Общество включает:

- Задолженность покупателей и заказчиков,
- Задолженность по авансам, выданным для расчетов с поставщиками и подрядчиками на приобретение имущества, товаров (работ, услуг) по текущей хозяйственной деятельности. В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принимаемой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.
- Прочая задолженность (расчеты по налогам и сборам, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, расчеты по претензиям и т.п.)

Вся дебиторская задолженность текущая, просроченной задолженности нет .

Дебиторская задолженность по строке 1230 представлена в тыс. руб. по годам следующим образом:

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
330203	208946	168959

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину кредиторской задолженности, в состав которой включается:

- Обязательства перед бюджетом РФ по налогам и сборам, страховым взносам, включая

отложенные обязательства для уплаты в бюджет РФ по налогу на добавленную стоимость

- Задолженность перед покупателями и заказчиками, включая авансовые платежи, полученные от покупателей и заказчиков;
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- Прочая задолженность

При получении Обществом оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг, передачи имущественных прав, выполнения работ), кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет РФ в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по строке 1520 представлена в тыс. руб. по годам следующим образом:

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

153157	61476	46642

В составе кредиторской задолженности числится задолженность на 31.12.2025 г. в размере 76412 тыс. рублей, эта задолженность учредителям по выплате доходов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченных обязательств перед бюджетом РФ по налогам и сборам, а также страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.
Кредиторская задолженность перед бюджетом РФ по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды является текущей задолженностью, которая будет погашена Обществом в сроки, установленные российским законодательством.

3.5. Капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен 100% денежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2025 , 2024, 2023, годов капитал компании представлен следующим образом: (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	500	500	500
Нераспределенная прибыль	116022	131413	147940

В 2025 году была распределена прибыль в размере 131412 тыс. руб. и выплачены дивиденды единственному участнику ООО «Альпари» в размере 55000 тыс. руб., оставшаяся сумма не выплачена, в связи с отсутствием свободных денежных средств, так как покупатели постоянно переносили сроки оплаты химической продукции, в связи с недостаточным финансированием, у покупателей отсрочка платежа от 45 до 60 дней, в то время как у Общества с поставщиками 100 % предоплата, планируется погасить задолженность в 2026 году.

3.6. Обеспечение обязательств и платежей

Общество учитывает на забалансовом счете 009 выданные обеспечения обязательств и платежей -поручительства по договорам лизинга. Общая сумма выданного обеспечения по указанным видам поручительства составляет совокупную величину лизинговых платежей в пределах срока действия договора.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 г. выданные обеспечения представлены следующим образом: (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Выданные обеспечения	45788	58945	58945

3.7. Займы и кредиты

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025год.

Сумма расходов по начисленным % по займам в 2025 году составила 69735 тыс. руб., % расходы по договорам лизинга 9800 тыс. руб., за 2024 год – 44261 тыс. руб. % начисленные по договорам займа, 5022 тыс. рублей % расходы по договорам лизинга.

Заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025г. имели следующую структуру:**тыс.руб.**

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
Краткосрочные заемные средства:							
Договоры займа	328000	Руб.	нет	26	До 31.12.2026г.	-	-

3.8. Доходы и расходы от основного вида деятельности

Выручка в 2025 году составила 2592173 тыс. рублей, в том числе оптовая продажа химической продукции 2540943 тыс. руб., в том числе на экспорт 385677 тыс. рублей, 52130 тыс. руб. выручка от предоставления подвижного состава в аренду и услуг. В 2024 году выручка составила 2000 460 тыс. руб., в том числе оптовая продажа химической продукции 1963 481 тыс. руб., в том числе на экспорт 285467 тыс. рублей, 36 979 тыс. руб. выручка от предоставления подвижного состава в аренду

Расходы за 2025 год по оптовой продаже химической продукции составили – 1 880 989 тыс. руб. (за 2024 год – 1 378 260 тыс. руб.). Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице: **тыс. руб.**

Статья затрат	2025 год	2024 год
Фот, начисления на ФОТ	12154	8914
Амортизация	20095	14104
Аренда помещений, оборудования	9581	10565
Транспортные расходы	378925	302787
Прочее	64734	74857
ИТОГО:	**485489**	**411227**

Структура прочих доходов представлена в таблице: **тыс. руб.**

Показатель	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	1365	7536
Купля-продажа валюты		76841
Прочее	6504	5066
ИТОГО:	**7869**	**89443**

Структура прочих расходов представлена в таблице **тыс. руб.**

Показатель	2025год	2024 год
Курсовые разницы	2055	6759
Купля-продажа валюты		77001
Прочее	4038	3529
ИТОГО:	**6093**	**87289**

3.9. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 53788 тыс.руб

. ОНО сформировано по следующим основаниям:

- разницы в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 53778 тыс.руб.

-прочее -10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 776 тыс. рублей,

ОНА сформирован по следующим основаниям:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме- 773 тыс. рублей

- прочее- 3 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом был начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 35317 тыс. рублей.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциальные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.
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 влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Общество подвержено финансовым, правовым, региональным, операционным и другим рискам.
2. Механизм управления рисками
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Управляющий Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.
3. Финансовые риски
Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.
3.1. Рыночный риск
Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.
Риск изменения процентной ставки.
Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено незначительному риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.
Валютный риск.
Общество продает товары и привлекает существенные заемные средства для приобретения имущества преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.
3.2. Кредитный риск
Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку

контрагенты не выполнят свои обязательства за поставленные товары. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью.

3.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным займам и др.

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.

Управление ликвидностью осуществляется Управляющим Общества на постоянной основе и направлено на поддержание оптимальной структуры баланса. Основными инструментами для анализа и контроля является подготовка ежемесячного платежного календаря на основе плановых поступлений и списаний денежных средств с ежедневной корректировкой данных.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Валютный риск является риском возникновения потерь вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют. Основной целью управления и контроля над валютным риском является: минимизация потерь Общества при формировании активов и пассивов по каждой из валют баланса; оценка предполагаемых потерь вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных

валют. Валютные риски руководством Общества оцениваются как низкие в связи с несущественной долей операций в валюте при ведении деятельности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

4.2 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей

вследствие негативного представления о качестве реализуемых товаров, соблюдении сроков поставов, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4.3. Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого подвержена экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации.

24 февраля 2022 Президент РФ В.В. Путин объявил о начале специальной операции по демилитаризации и денацификации на территории Украины. Данное событие привело к огромному резонансу во всех сферах жизни РФ, в том числе и экономической. Определенные страны приняли по отношению к России ряд пакетов санкций, которые повлияли на дальнейшую финансовую ситуацию.

Меры, принятые правительством по обеспечению стабильности на экономическом уровне, а также по сдерживанию повышения курсов иностранных валют, говорят о постоянной работе правительства в части урегулирования перебоев в работе компаний на территории РФ, тем не менее, на данным момент, сложно предсказать как эти обстоятельства могут повлиять на дальнейшую деятельность и политику Организации.

Вместе с тем, на момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год операционная деятельность Общества приостановлена не была, нарушение условий договоров со стороны Общества по причине ограничительных мер не произошло.

На дату подготовки настоящей финансовой отчетности изменения макроэкономической ситуации не оказало существенного негативного влияния на финансовой положение и финансовый результат Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Несмотря на то, что спрогнозировать влияние и возможные последствия вышеуказанных событий затруднительно, Общество осуществляет регулярный мониторинг ситуации с целью оценки ее влияния на Общество и своевременного принятия мер.

5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции со связанными сторонами.

Для целей настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2025 г. были выделены следующие связанные стороны:

- ООО «Альпари» - учредитель ООО «Промхим», доля участия 100%.
- Управляющий ООО «Промхим» Патрикеев К.В.
- Ковальчук А.С., генеральный директор ООО «Альпари», бенефициар.
- Алексеев В.М. – бенефициар.
- ООО « Паритет» является связанным лицом с ООО «Промышленная химия», через общего учредителя ООО «Альпари, ООО «Альпари» является учредителем ООО «Паритет», доля участия 100%, конечными бенефициарными владельцами ООО «Паритет» являются физические лица : Алексеев В.М, Ковальчук А.С

Общество проводило операции со связанными сторонами, на основании коммерческих договоров, заключенных на обычных рыночных условиях, с осуществлением денежных расчетов в безналичном порядке. Резервы по сомнительным долгам не начислялись. Безнадежный долг отсутствует.

Расчёты с ООО «Альпари».

ООО «Промышленная химия»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Обществом заключены договоры с ООО «Альпари» на оказание консультационных услуг по бухгалтерскому учету, по юридическим услугам, по договорам аренды офиса и парковочных мест, предоставление денежных средств по договорам займа.
В 2025 году ООО «Альпари» оказало услуг по бухгалтерскому учету на сумму 4410 тыс. руб., юридических услуг на сумму 1890 тыс. руб., аренда офиса и парковки 2407 тыс. руб.
В 2024 году ООО «Альпари» оказало услуг по бухгалтерскому учету на сумму 3600 тыс. руб., юридических услуг на сумму 1800 тыс. руб., аренда офиса и парковки 2102 тыс. руб.
Выплачено по указанным договорам за 2025 год – 9382 тыс. руб. (за 2024 год – 7127 тыс. руб.).
Кроме того, за 2025 год ООО «Альпари» предоставило займов на сумму 141 000 тыс. руб., погашено суммы основного долга 70 000 тыс. рублей (начислено %- 32 072,6 тыс. руб.), выплачено % - 34 340,9 тыс. руб.).
За 2024 год ООО «Альпари» предоставило займов на сумму 20 000 тыс. руб. (начислено %- 25 771 тыс. руб.), выплачено % - 23 505тыс. руб.).
Задолженность перед ООО «Альпари» на 31.12.2025г. по договорам займа 174 000 тыс. руб., на 31.12.2024 г.-103 000 тыс. руб. Задолженность текущая краткосрочная.
Расчёты с ИП Патрикеевым К.В
В 2025 году ИП Патрикееву К.В., начислено вознаграждение в сумме 47 004 тыс. рублей, выплачено вознаграждение в размере 43 774,7 тыс. руб., (2024 год – 35303,8 руб. начислено, оплачено - 29182 3 тыс. руб.).
Кроме того , ИП Патрикеев предоставил денежные средства по договору % займа в размере 5000 тыс. рублей, договор не погашен на 31.12.2025 г., начислены и перечислены % по договору займа в размере 456 тыс. рублей. Задолженность краткосрочная.
Задолженность перед ИП Патрикеевым К.В. на 31.12.2025 г – 29731,9 тыс. руб., в т.ч. по договору займа 5000 тыс. рублей , на 31.12.2024 г.-21047 тыс. руб. Задолженность краткосрочная.

Расчеты с Ковальчуком А.С. и Алексеевым В.М.
Задолженность перед Алексеевым В.М. по предоставленным займам на 31.12.2025г. составляет 65 750 тыс. рублей , на 31.12.2024 г. равна 55750 тыс. руб., начислено процентов за 2025 год в размере 15458,1 тыс. рублей , данные проценты выплачены полностью с удержанием НДФЛ в размере 2584 тыс. руб. Задолженность краткосрочная.
Задолженность перед Ковальчуком А.С. по предоставленным займам на 31.12.2025 г.- 49 500 тыс. руб., на 31.12.2024 г. равна - 44500 тыс. руб., начислено процентов за 2025 год 13023 тыс. руб., данные проценты выплачены полностью с удержанием НДФЛ в размере 2146 тыс. рублей . Задолженность краткосрочная.

Расчеты с ООО «Паритет»
ООО «Паритет» оказывает услуги по договору транспортной экспедиции, в 2025 году было оказано услуг на сумму 407469 тыс. рублей, агентское вознаграждение начислено в размере 1523 тыс. руб. Также в 2025 году ООО «Промхим» оказало услуги по предоставлению в аренду платформ на сумму 61326 тыс. руб.. За 2024 год ООО «Паритет» оказал услуги по договору транспортной экспедиции на сумму 314335 тыс. рублей, агентское вознаграждение начислено в размере 2345 тыс. руб., ООО «Промхим» оказал услуги по предоставлению в аренду платформ на сумму 44375 тыс. руб.,)
На 31 декабря 2025 года в учете числится кредиторская задолженность по договору транспортной экспедиции в сумме 26021 тыс. рублей, данная задолженность текущая краткосрочная.

ООО «Промхим» выступает поручителем за ООО «Паритет» перед компанией РБ «Лизинг» по договорам лизинга, на начало 2025 г. было поручительство по 2 договорам лизинга на сумму 58945 тыс. рублей, на конец 2025 года 45788 тыс. рублей.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют

7. Судебные разбирательства Общества.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Судебные разбирательства за 2025 год в качестве ответчика :

АО «Единая торговая компания», дело А40-268976/25-91-2932, взыскание штрафа за сверхнормативный простой вагонов в размере 207 900,00 руб., госпошлины в размере 15 395,00 руб., сумма иска 223 295,00 руб., 15.12.2025 иск удовлетворен полностью в пользу АО «Единая торговая компания».

ПАО «НК «Роснефть», дело А19-27190/2025, взыскание штрафа за сверхнормативный простой вагонов в размере 1 180 300,00 руб., госпошлины в размере 60 409,00 руб. Сумма иска 1 240 709,00 руб., 28.11.2025 иск возвращен истцу.

Решения суда не оказывают существенного влияния на финансовый результат деятельности Общества. Задолженность, признанная судом, отражена на счетах бухгалтерского учета.

8. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, по которым требуется корректировка числовых значений или раскрытие информации, отсутствовали.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

78,2267 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2025г.

92,0938 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025г.

11,1592 руб. за 1 юань на 31 декабря 2025г.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте -690 тыс. руб. за 2025 год и 779 тыс. руб. за 2024 год.

Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты
(тыс. руб.)

Доходы и расходы	За 2025 год	За 2024г.
Сумма доходов		76841
Сумма расходов		77001

10. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

Управляющий ООО «Промхим» Патрикеев К.В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	151 282	(42 736)	1 164	-	-	(11 247)	-	-	-	-	-	190 276	(59 800)
	За 2024 г.	128 634	(31 541)	5 258	-	-	(9 040)	-	-	-	-	-	151 282	(42 736)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	97 050	(26 390)	-	-	-	(6 052)	-	-	-	-	-	134 880	(38 259)
	За 2024 г.	97 050	(20 083)	-	-	-	(6 307)	-	-	-	-	-	97 050	(26 390)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 383	(513)	1 164	-	-	(1 126)	-	-	-	-	-	6 547	(1 639)
	За 2024 г.	125	(125)	5 258	-	-	(389)	-	-	-	-	-	5 383	(513)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 816	(7 816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 816	(7 816)
	За 2024 г.	7 816	(7 816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 816	(7 816)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	41 034	(8 018)	-	-	-	(4 069)	-	-	-	-	-	41 034	(12 087)
	За 2024 г.	23 644	(3 517)	-	-	-	(2 345)	-	-	-	-	-	41 034	(8 018)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	140 001	(6 246)	58 250	(99)	-	(8 847)	-	-	-	160 322	(9 277)
	За 2024 г.	55 220	(3 338)	102 171	-	-	(5 064)	-	-	-	140 001	(6 246)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	122 501	(6 246)	43 000	(99)	-	(5 851)	-	-	-	127 572	(6 281)
	За 2024 г.	37 830	(2 907)	84 671	-	-	(3 340)	-	-	-	122 501	(6 246)

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	17 500	-	15 250	-	-	(2 996)	-	-	-	32 750	(2 996)	
	За 2024 г.	17 390	(431)	17 500	-	-	(1 725)	-	-	-	17 500	-	

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	281 521	242 300	148 975
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	217 912	186 915	111 890
Офисное оборудование	4 908	4 870	-
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	58 700	50 516	37 085
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, 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	За 2025 г.	-	-	59 414	-	-	(59 414)	-	-
	За 2024 г.	-	-	106 758	-	-	(106 758)	-	-

в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	317	-	-	(317)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	848	-	-	(848)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 258	-	-	(5 258)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	15 250	-	-	(15 250)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 500	-	-	(17 500)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	43 000	-	-	(43 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	84 000	-	-	(84 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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 под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	34 186	-	1 889 415	(1 883 326)	-	-	X	X	40 275	-
	За 2024 г.	12 070	-	1 404 652	(1 382 535)	-	-	X	X	34 186	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	117	-	2 220	(2 338)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	717	-	3 742	(4 341)	-	-	-	-	117	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	34 069	-	1 887 195	(1 880 988)	-	-	-	-	40 275	-
	За 2024 г.	11 353	-	1 400 910	(1 378 194)	-	-	-	-	34 069	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	40 275	34 069	11 353
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	40 275	34 069	11 353
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		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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	208 946	-	345 625	-	(224 368)	-	-	-	330 203	-
	За 2024 г.	168 959	-	217 860	-	(175 487)	-	-	-	208 946	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 567	-	52 819	-	(55 737)	-	-	-	37 649	-
	За 2024 г.	47 666	-	47 084	-	(54 183)	-	-	-	40 567	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	166 820	-	285 728	-	(167 395)	-	-	-	285 154	-
	За 2024 г.	107 963	-	169 275	-	(110 418)	-	-	-	166 820	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 557	-	1 255	-	(1 235)	-	-	-	1 577	-
	За 2024 г.	858	-	1 307	-	(609)	-	-	-	1 557	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	5 823	-	-	-	-	-	5 823	-
	За 2024 г.	10 153	-	-	-	(10 153)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	94	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	208 946	-	345 625	-	(224 368)	-	-	X	330 203	-
	За 2024 г.	168 959	-	217 860	-	(175 487)	-	-	X	208 946	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 116	65 310	-	(93 738)	-	-	23 688
	За 2024 г.	19 874	112 985	-	(80 743)	-	-	52 116
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	52 116	65 310	-	(93 738)	-	-	23 688
	За 2024 г.	19 874	112 985	-	(80 743)	-	-	52 116
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	300 728	242 017	1 968	(86 956)	-	-	481 157
	За 2024 г.	176 142	186 461	1 902	(660 456)	-	-	300 728
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 032	39 284	-	(24 927)	-	-	27 389
	За 2024 г.	8 025	19 024	-	(14 017)	-	-	13 032
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 434	20 402	-	(20 512)	-	-	16 325
	За 2024 г.	12 146	17 575	-	(13 287)	-	-	16 434
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 385	4 311	1 968	(3 807)	-	-	28 857
	За 2024 г.	16 981	8 025	1 902	(524)	-	-	26 385
Краткосрочные займы	За 2025 г.	237 000	91 000	-	-	-	-	328 000
	За 2024 г.	129 500	107 500	-	-	-	-	237 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 252	-	-	(2 252)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 252	-	-	-	-	2 252
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	713	-	-	(708)	-	-	6
	За 2024 г.	6	21 866	-	(21 159)	-	-	713
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 635	-	-	(990)	-	-	3 645
	За 2024 г.	7 126	-	-	(2 491)	-	-	4 635
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	277	246	-	-	-	-	523
	За 2024 г.	132	146	-	(2)	-	-	277
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Задолженность участникам по выплате дохода	За 2025 г.	-	76 412	-	-	-	-	76 412
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	352 844	307 327	1 968	(180 694)	-	X	504 845
	За 2024 г.	196 016	299 446	1 902	(741 199)	-	X	352 844

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:	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	45 788	58 945	58 945
в том числе: РБ ЛИЗИНГ ООО	45 788	58 945	58 945

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 883 326	1 382 601
Затраты на оплату труда	9 751	7 586
Отчисления на социальные нужды	2 404	1 324
Амортизация	20 095	14 104
Прочие затраты	450 903	383 872
Итого по элементам	2 366 478	1 789 487
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(56)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 366 478	1 789 432