

«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Химпродукт» (далее – Общество), создано 20.12.2010 путем создания зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области за № 1107154032138 от 29.12.2010года (№ свидетельства 71 № 002143640);

ИНН 7116506007, Дата постановки на учет в налоговом органе 29.12.2010года (№ свидетельства 71 № 002143641).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 65- общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – частная собственность.

Место нахождения Общества : 301664, Российская Федерация, Тульская область, Новомосковский р-н, г. Новомосковск, ул.Первомайская, д,79-А, к.2, помещ.8, второй этаж.

Основным видом экономической деятельности Общества является: **Торговля оптовая промышленными химикатами. (ОКВЭД 46.75.2)**

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества- Директор в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества, срок полномочий по 25.12.2030г.

Руководитель Общества -ДИРЕКТОР- ЛУГОВОЙ ДМИТРИЙ ВИТОРОВИЧ

Размер уставного капитала Общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Изменений размера уставного капитала в течении 2025года не производилось.

Единственным участником Общества является:

ЛУГОВОЙ ДМИТРИЙ ВИКТОРОВИЧ

Конечным бенефициаром Общества в 2025году является:

ЛУГОВОЙ ДМИТРИЙ ВИКТОРОВИЧ.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2025 года составила 8 человек,

На 31.12.2024 года – 10 человек.

1.1 Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 26 532 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (6 633) тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль (347) тыс.руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 27 572 тыс.руб.

КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», корректировка показателей бухгалтерской отчетности в 2025 году не проводилась.

Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности за 2022 год показатели по состоянию на 31.12.2021 г. отражены с учетом корректировок, связанных с началом применения стандартов:

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Настройка состава строк

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	10 047	(74)	9 973
Итого по разделу I	1100	10 047	(74)	9 973
БАЛАНС	1600	144 158	(74)	144 084
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	97 303	(74)	97 229
Итого по разделу III	1300	97 313	(74)	97 239
БАЛАНС	1700	144 158	(74)	144 084

Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В результате перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете корректировок нет.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества от 29.12.2024 года № 56 с изменениями и дополнениями, исходя действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно, - были скорректированы показатели по основным средствам на 31.12.2021 г.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на за балансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

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

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

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

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

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- иное.

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

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

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

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

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

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов: • по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам:

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В 2025 году не было операций активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета. Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет гл. бухгалтер Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией Общества.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете

и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс/руб) рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

В обществе отсутствуют НМА в 2025 году.

6.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

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

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Основные средства» таблица 4.1

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	18 412	(8 439)	5 032	(50)	12	(4 650)	-	-	-	23 394	(13 077)
в том числе:	5210	за 2021г.	13 726	(5 120)	4 688	-	-	(3 245)	-	-	-	18 412	(8 365)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	16 809	(8 392)	500	-	-	(3 605)	-	-	-	17 309	(11 997)
	5211	за 2021г.	13 726	(5 120)	3 083	-	-	(3 198)	-	-	-	16 809	(8 318)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	1 603	(47)	4 156	(50)	12	(950)	-	-	-	5 709	(1 025)
	5212	за 2021г.	-	-	1 603	-	-	(47)	-	-	-	1 603	(47)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	376	-	-	(55)	-	-	-	376	(55)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку													
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Основные средства» таблица 4.2

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	20 188	(3 106)	249	-	(2 542)	-	-	20 437	(5 646)	
в том числе:	За 2024 г.	10 513	(968)	9 675	-	(2 121)	-	-	20 188	(3 106)	
Транспортные средства	За 2025 г.	20 188	(3 106)	249	-	(2 542)	-	-	20 437	(5 646)	
	За 2024 г.	10 513	(968)	9 675	-	(2 121)	-	-	20 188	(3 106)	

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Основные средства» таблица 4.3

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	54 596	58 789	17 625
В том числе:			
Здания	31 260	29 617	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	112	246	409
Транспортные средства	21 374	26 537	13 717
Производственный и хозяйственный инвентарь	11	54	123
Другие виды основных средств	1 839	2 334	3 376

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

6.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Финансовые вложения».

5. Финансовые вложения 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерв 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Добавить строку											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	80 894	-	5 350	(600)	-	-	-	-	85 644	
	За 2024 г.	80 444	-	800	(350)	-	-	-	-	80 894	
в том числе:	За 2025 г.	80 894	-	5 350	(600)	-	-	-	-	85 644	
	За 2024 г.	80 444	-	800	(350)	-	-	-	-	80 894	
Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	80 894	-	5 350	(600)	-	-	-	-	85 644	
	За 2024 г.	80 444	-	800	(350)	-	-	-	-	80 894	

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений. Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	80 893 747,43		5 350 000,00	600 000,00	85 643 747,43	
ИП Луговой Д.В.	80 393 747,43		5 350 000,00	600 000,00	85 143 747,43	
ООО "Флорал"	500 000,00				500 000,00	
Итого	80 893 747,43		5 350 000,00	600 000,00	85 643 747,43	

6.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы». Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025гг с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы» Таблица 6.1 Наличие и движение запасов

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	5 626	-	845 590	(838 912)	-	-	X	X	12 305	-
	За 2024 г.	10 290	-	820 263	(824 928)	-	-	X	X	5 626	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	360	-	15 581	(11 477)	-	-	(13)	-	4 471	-
	За 2024 г.	4	-	7 758	(7 372)	-	-	(8)	-	360	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(3 562)	-	-	3 562	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(10 197)	-	-	(10 197)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 246	-	630 009	(623 873)	-	-	(3 548)	-	7 824	-
	За 2024 г.	10 286	-	812 508	(807 350)	-	-	(10 188)	-	5 246	-

6.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 в разделе 7 «Дебиторская задолженность» по видам задолженность.

Информация по просроченной дебиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 7.2 в разделе 7 «Дебиторская задолженность».

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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	восстановлены резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	95 973	-	180 742	-	(181 904)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	81 034	-	173 603	-	(158 684)	-	-	-	94 731	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 262	-	24 360	-	(28 815)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 297	-	25 989	-	(29 704)	-	-	-	25 307	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	59 136	-	150 570	-	(151 660)	-	-	-	29 262	-
	За 2024 г.	44 210	-	143 189	-	(128 263)	-	-	-	50 046	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 807	-	1 627	-	(186)	-	-	-	59 136	-
	За 2024 г.	4 189	-	1 618	-	-	-	-	-	7 246	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 807	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	(60)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 321	-	-	-	(1 321)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	447	-	3 685	-	(637)	-	-	-	1 321	-
	За 2024 г.	380	-	67	-	-	-	-	-	4 132	-
Итого	За 2025 г.	95 973	-	180 742	-	(181 904)	-	-	-	447	-
	За 2024 г.	81 034	-	173 603	-	(158 684)	-	-	X	94 731	-
								X		95 973	

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Общества отсутствует

В 2025 году Резервы по сомнительным долгам Общество не создавало.

В 2024 году Резервы по сомнительным долгам Общество не создавало.

Просроченной задолженности нет.

6.6 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66			52 509 889,15	52 509 889,15		
66.01			52 400 000,00	52 400 000,00		
СБЕРБАНК ПАО			52 400 000,00	52 400 000,00		
66.02			109 889,15	109 889,15		
СБЕРБАНК ПАО			109 889,15	109 889,15		
Итого			52 509 889,15	52 509 889,15		

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67		4 629 734,06	3 107 097,28	80 548,21		1 603 184,99
67.01		3 038 549,48	3 038 549,48			
БАНК ДОМ.РФ АО		3 038 549,48	3 038 549,48			
67.02			68 547,80	68 547,80		
БАНК ДОМ.РФ АО			68 547,80	68 547,80		
67.03		1 150 000,00				1 150 000,00
НХК		550 000,00				550 000,00
ООО "ДентаМед"		600 000,00				600 000,00
67.04		441 184,58		12 000,41		453 184,99
НХК		311 222,96				311 222,96
ООО "ДентаМед"		129 961,62		12 000,41		141 962,03
Итого		4 629 734,06	3 107 097,28	80 548,21		1 603 184,99

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

6.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации налог/сбор/ иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий (сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025,2024,2023 Общество не имело просроченной задолженности в бюджет.

Информация о наличии и движении обязательств приведена в Разделе 8 «Обязательства» Таблица 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 188	-	-	(3 038)	-	1 150	
	За 2024 г.	13 125	-	-	(8 937)	-	4 188	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 038	-	-	(3 038)	-	-	
	За 2024 г.	11 975	-	-	(8 937)	-	3 038	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 150	-	-	-	-	1 150	
	За 2024 г.	1 150	-	-	-	-	1 150	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 645	21 650	-	(23 772)	-	36 523	
	За 2024 г.	50 094	25 599	-	(37 048)	-	38 645	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 565	8 253	-	(4 168)	-	7 650	
	За 2024 г.	9 196	3 611	-	(9 242)	-	3 565	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 327	12 187	-	(15 437)	-	19 077	
	За 2024 г.	18 518	15 440	-	(11 631)	-	22 327	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 362	-	-	(2 362)	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 763	-	-	(4 157)	-	7 606	
	За 2024 г.	7 194	6 229	-	(1 660)	-	11 763	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	12 138	-	-	(12 138)	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	441	12	-	-	-	453	
	За 2024 г.	418	23	-	-	-	441	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	89	1 170	-	-	-	1 259	
	За 2024 г.	34	55	-	-	-	89	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	211	24	-	-	-	235	
	За 2024 г.	226	-	-	(15)	-	211	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	239	-	-	(10)	-	229	
	За 2024 г.	-	239	-	-	-	239	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	4	-	-	-	14	
	За 2024 г.	8	2	-	-	-	10	
Итого	За 2025 г.	42 833	21 650	-	(26 810)	X	37 673	
	За 2024 г.	63 219	25 599	-	(45 985)	X	42 833	

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

а) Общество имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки определена;

в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод Общества;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 1 Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной м, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Выручка всего:	713458	100	922058	100
выручка от продажи промышленных химикатами	697986	97,8	898138	97
выручка от реализации продукции	5222	0,7	15540	2
выручка от реализации услуг	10250	1,5	8380	1

7.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет), процентный доход по активам пенсионного плана показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет, процентного расхода по обязательствам пенсионного плана независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Таблица 2 Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс. руб.

Доходы/расходы от реализации, выбытия основных средств, материалов и других активов			1425	671
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	30		134	
Прочие внереализационные доходы	319		1	
Госпошлины		89		33
Услуги банка		258		1261
Плата за пользование кредитными линиями		36		60
Прочие внереализационные расходы		964		985
Списание НДС на прочие расходы		78		85
Списание дебиторской/кредиторской задолженности		7		62
Налоги		178		82
Амортизация				495
Штрафы пени неустойки		34		
<i>Итого</i>	349	2644	1560	3734

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах свернуто.

7.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Таблица. Себестоимость продаж, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Себестоимость продаж всего:	627435	100%	817227	100%
себестоимость от продаж) промышленными химикатами	623873	99	807030	98
Себестоимость от реализации продукции	3562	1	10197	2

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Таблица. Коммерческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.	Изменение, %
	тыс. руб.	тыс. руб.	
Амортизация	6086	7059	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	31	32	
ГСМ	3884	4111	
Материалы	1798	3553	
Имущественные налоги	216	197	
Оплата больничного	7	10	
Оплата труда	9145	8445	
Прочие	17		
ЕНС	6557	7708	
Материальные расходы	14522	14858	
Страховые взносы	2907	2826	
ИТОГО	45170	48799	+

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно.

Таблица. Управленческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.	Изменение, %
	тыс. руб.	тыс. руб.	
Амортизация	1057		
Строительно-монтажные работы по ремонту офиса	11192		
Услуги ЖКХ	298		
ИТОГО	12547		

7.4 Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Общество.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023, 2024 и 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, понизился с 101,6797 рублей за доллар США на 31 декабря 2024 года до 78,2267 рублей за доллар США на 31 декабря 2025 года. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, понизился с 106,1028 рубля за евро на 31 декабря 2024 года до 92,0938 рублей за евро на 31 декабря 2025 года.

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в

России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Банка полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Банка в сложившихся обстоятельствах.

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете 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.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств						
51	2 297 753,76		896 200 660,98	894 053 879,09	4 444 535,65	
Возврат выданных займов			600 000,00			
Возврат денежных средств покупателю				4 072 180,84		
Выдача под авансовый отчет				519 100,00		
Выплата зарплаты				12 884 711,18		
Выплата процентов по кредитам и займам			200 000,00			
Оплата поставщику			3 088 077,46	798 486 633,59		
Оплата услуг банка				257 224,93		

Перемещение денежных средств внутри организации			92 986,10	3 100 410,00		
Платежи в бюджет				14 469 586,44		
Погашение кредитов и займов				52 529 212,91		
Получение кредитов и займов			52 400 000,00			
Поступления от покупателей			839 812 147,42	1 494 979,70		
Предоставление займов				5 350 000,00		
Прочие выплаты				889 839,50		
Прочие поступления			7 450,00			
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	2 297 753,76		896 200 660,98	894 053 879,09	4 444 535,65	
40702810466210006320, ОТДЕЛЕНИЕ №8604 СБЕРБАНКА РОССИИ	2 297 753,76		894 088 660,98	893 053 879,09	3 332 535,65	
40706810302000165105, ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"			2 112 000,00	1 000 000,00	1 112 000,00	
Итого	2 297 753,76		896 200 660,98	894 053 879,09	4 444 535,65	

Остаток денежных средств на конец года по сравнению с предыдущим годом увеличился.

9. Специальные пояснения.

9.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

9.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

ЛУГОВОЙ ДМИТРИЙ ВИКТОРОВИЧ – единственный участник Общества;
ЛУГОВОЙ ДМИТРИЙ ВИКТОРОВИЧ – директор

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции в виде договоров займов:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	80 443 747,43		800 000,00	350 000,00	80 893 747,43	
ИП Луговой Д.В.	79 943 747,43		800 000,00	350 000,00	80 393 747,43	
ООО "Флорал"	500 000,00				500 000,00	
Итого	80 443 747,43		800 000,00	350 000,00	80 893 747,43	

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции в виде договоров займов:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	80 893 747,43		5 350 000,00	600 000,00	85 643 747,43	
ИП Луговой Д.В.	80 393 747,43		5 350 000,00	600 000,00	85 143 747,43	
ООО "Флорал"	500 000,00				500 000,00	
Итого	80 893 747,43		5 350 000,00	600 000,00	85 643 747,43	

Конечным бенефициаром Общества в 2025 году является ЛУГОВОЙ ДМИТРИЙ ВИКТОРОВИЧ.

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

- за 2025 год:
- заработная плата – 6 559 тыс. руб.;
 - страховые взносы - 1968 тыс. руб.
- за 2024 год:
- заработная плата - 6 094 тыс. руб.;
 - страховые взносы – 1 828 тыс. руб.

9.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

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

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строки 1520 «Обязательство по аренде».

Существенные показатели расшифрованы в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств».

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. по договорам аренды. Раскрытие информации о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам.

- По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счету 01.03 «Аренда имущества» составляло 20 437 тыс.руб.,

- По состоянию на 31.12.2024 года сальдо по счету 01.03 «Аренда имущества» составляло 20 188 тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.03	20 188 396,78		248 695,09		20 437 091,87	
Седельный тягач FOTON AUMAN	9 675 016,78		248 695,09		9 923 711,87	
Седельный тягач FOTON AUMAN BJ4189SLFKA	10 513 380,00				10 513 380,00	
Итого	20 188 396,78		248 695,09		20 437 091,87	

- По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счету 76.07 «Расчеты по аренде» составляло 7 606 тыс.руб.,

- По состоянию на 31.12.2024 года сальдо по счету 76.07 «Расчеты по аренде» составляло 11 763 тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07		11 762 636,75	10 622 497,10	6 465 876,34		7 606 015,99
76.07.1		14 115 164,00	5 286 379,00	298 434,19		9 127 219,19
ЮЖНОУРАЛЬСКИЙ ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР ЗАО		14 115 164,00	5 286 379,00	298 434,19		9 127 219,19
76.07.2			5 286 379,00	5 286 379,00		
ЮЖНОУРАЛЬСКИЙ ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР ЗАО			5 286 379,00	5 286 379,00		
76.07.9	2 352 527,25		49 739,10	881 063,15	1 521 203,20	
ЮЖНОУРАЛЬСКИЙ ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР ЗАО	2 352 527,25		49 739,10	881 063,15	1 521 203,20	
Итого		11 762 636,75	10 622 497,10	6 465 876,34		7 606 015,99

9.4 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

9.5 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.