

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	стисано	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего		-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего		-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	тринято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	сплистано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	80	(80)	-	80	-	-
в том числе:							
Оффисное оборудование	За 2025 г.	80	(80)	-	80	-	(80)
За 2024 г.	80	(80)	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	80
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(80)
Инвестиционная недвижимость - всего							
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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	сплистано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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, предназначенные 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	Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	сплистано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		проценты доведены (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	38 300	-	-	-	-	-	-	38 300	-
в том числе:	За 2024 г.	38 300	-	-	-	-	-	-	38 300	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	38 300	-	-	-	-	-	-	38 300	-
	За 2024 г.	38 300	-	-	-	-	-	-	38 300	-
	За 2025 г.	38 300	-	-	-	-	-	-	38 300	-
	За 2024 г.	38 300	-	-	-	-	-	-	38 300	-
Итого										

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	72 101	-	594 536	(561 054)	-	X	X	105 583	-	
	За 2024 г.	9 379	-	675 120	(612 398)	-	X	-	72 101	-	
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	72 101	-	594 270	(560 813)	-	-	-	105 558	-	
	За 2024 г.	9 379	-	675 120	(612 398)	-	-	-	72 101	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	255	(241)	-	-	-	24	-	
	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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде)							На конец периода		
		На начало года		поступило			списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	161 668	-	83 622	-	(139 882)	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	168 442	-	155 710	-	(162 484)	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 274	-	19 503	-	(9 187)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	2 210	-	9 195	-	(2 132)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	104 986	-	54 809	-	(99 379)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	159 314	-	105 900	-	(160 229)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 025	-	2 016	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	3 070	-	5 079	-	(124)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	674	-	7 294	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	17 073	-	674	-	(17 073)	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	1	-	17 072	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	161 668	-	83 622	-	(139 882)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	168 442	-	155 710	-	(162 484)	-	-	-	-	-

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	12 608 55 297	6 042 12 608	- -	(10 777) (55 296)	- -	7 872 12 608
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 275 49 486	5 736 2 275	- -	(2 275) (49 485)	- -	5 736 2 275
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 701	- 701	- -	(701) -	- -	- 701
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 495	1 -	- -	- (2 495)	- -	1 -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 3 316	- 289	- -	(3 316) -	- -	- 289
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	9 504 -	- 9 504	- -	(7 802) -	- -	1 702 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	128 12 608	16 128	- -	- (10 777)	- -	9 504 144
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	55 297 12 608	12 608 6 042	- -	(55 296) (10 777)	- -	7 872 12 608

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	560 813	612 398
Затраты на оплату труда	5 703	5 038
Отчисления на социальные нужды	1 722	1 521
Амортизация	-	-
Прочие затраты	13 992	17 488
Итого по элементам	582 231	636 446
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	582 206	636 446

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

**ПОСВЯЩЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭКСТРАХИМИЯ» ЗА 2025 ГОД**

28 февраля 2026 года

г. Сергиев Посад

1. Сведения об организации.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСТРАХИМИЯ» (ООО) зарегистрировано 30.10.2012г.
- ОГРН 1125042006088;
- ИНН 5042125875;
- КПП 504201001.
Юридический Адрес: 141300, Московская область, город Сергиев Посад, проспект Красной Армии, дом 77-А, помещение 52, офис 403.

- 1.2. Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая химическими продуктами; - ОКВЭД 46.75;
- ОКПО 18074298.

- Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
1.3. Уставный капитал оплачен в размере 1 000 тыс. руб., что составляет 100% Участником Общества и его бенефициаром является Кондратьев Михаил Александрович - доля владения 100% уставного капитала.

- 1.4. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
1.5. ООО «ЭКСТРАХИМИЯ» относится к субъектам среднего предпринимательства, применяет общую систему налогообложения.

- 1.6. Средняя численность сотрудников Общества: в 2024 году – 5 человек, в 2025 году - 5 человек.

- 1.7. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Кондратьев Михаил Александрович;

- 1.8. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также основополагающими положениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло формировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. формировалась бухгалтерией на основании данных консолидированной оборотно-сальдовой ведомости, с применением системы 1С: Предприятие 8.3.

План счетов бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2025 году велся согласно Рабочему плану счетов, разработанному на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н, с наполнением его отдельными субсчетами и аналитическими признаками, позволяющими получать отчетность по требованим бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам,

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением информационно-системы 1С: Предприятие 8.3. Все учетные процессы осуществлялись в соответствии с разработанными и принятыми регламентами 1С: Предприятие 8.3.

Допускалось для налогового учета применять свободные формы на основании данных из программы 1С, формирующие налоговые регистры.

Хозяйственные операции отражались в программе 1С: Предприятие 8.3 с помощью электронных журналов (регистров бухгалтерского учета) в хронологической последовательности и группировались по счетам рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

Проведение инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в ООО «ЭКСТРАХИМИЯ» проводилась инвентаризация имущества и обязательств на 31.12.2025 г. с целью выявления фактического наличия имущества, осуществления сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, а также производилась проверка полноты отражения обязательств в учете.

Обязательная инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, финансовых вложений и расходов будущих периодов Компанией проводилась по состоянию на 31.12.2025 г.

Инвентаризация денежных средств, расчетов и финансовых обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2025 г.

При проведении инвентаризации конкретных видов активов и обязательств Компания руководствовалась положениями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49 и локальными нормативными актами по проведению инвентаризации.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действовавший на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025 года.

Валюта	Курс на 31.12.2025	
Доллар США	78,2267	
Евро	92,0938	

Китайский юань	11,1592
----------------	---------

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибыли и убытков.

Табл. № 1

№ п/п	Вид курсовой разницы	Положительная (тыс. руб.)	Отрицательная (тыс. руб.)
1	По операциям подл. оплате в валюте	284,9	211
2	Образованные в результате пересчета остатка денежных средств	154,8	49,9

2.1. Основные положения утвержденной учетной политики:

Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с Приказом Министерства финансов России от 17 сентября 2020 года №204-н (ред. от 30.05.2022) об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

группам основных средств. Изменение первоначальной стоимости средств производится в случаях дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

В случаях дооборудования, реконструкции и модернизации объектов основных средств, если при этом улучшаются ранее принятые нормативные показатели функционирования, текущая восстановительная стоимость объектов увеличивается на сумму понесенных фактических затрат, которые в соответствии с законодательством РФ включаются в стоимость основных средств.

Если изменение первоначальной стоимости объекта основного средства привело к изменению его срока полезного использования, то остаточный срок полезного использования объекта, в течение которого подκειται начислению амортизации, определяется как разность между количеством месяцев нового срока полезного использования и количеством месяцев, в течение которых осуществлялось начисление амортизации по этому объекту, включая месяц в котором произошло изменение первоначальной стоимости объекта. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений определяется, как частное от деления остаточной стоимости объекта основного средства, определенной с учетом результатов дооборудования, реконструкции, модернизации и проч., по состоянию на конец месяца, в котором произошло изменение первоначальной стоимости указанного объекта, на остаточный срок полезного использования.

Начисление амортизации исхода из величин амортизационных отчислений, рассчитанных указанными выше способами, начинается с месяца, следующего за месяцем изменения стоимости основного средства.

Расходы по обслуживанию основных средств оцениваются в размере фактически произведенных расходов или в размере стоимости услуг сторонних организаций.

Затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств оцениваются в размере фактически произведенных расходов и учитываются в составе текущих расходов того периода, в котором производится ремонт.

Резерв расходов на ремонт основных средств (в том числе и арендованных) не создается.

Выбытие объекта основных средств имеет место в случаях продажи, безвозмездной передачи, списания в случае морального и физического износа, демонтажа, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передача в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и по другим причинам (ПБУ 6/01 п.29).

Информация о продаже и прочем выбытии основного средства обобщается на специальном субсчете счета 01 «Выбытие основных средств» с последующим списанием результатов выбытия на счет 91 «Прочие доходы и расходы» на соответствующие субсчета, обеспечивающие отдельно формирование доходов от реализации основных средств и расходов от их реализации и прочего выбытия.

Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре.

В случае частичной ликвидации объектов основных средств восстанавливаемая стоимость объектов и начисленный износ списывается на сумму ликвидированной части объекта в соответствии с принятыми правилами списания основных средств. Результаты от ликвидации объектов ОС отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В случае отступления в учете стоимости ликвидированной части объекта перед списанием производится операция разукрупнения объекта ОС (выделение ликвидированной части) внутренними оборотами по 01 счету с использованием в системе документа «Разукрупнение ОС».

Выбытие объекта основных средств, передаваемого в счет вклада в уставный (складочный) капитал, паевой фонд в размере его остаточной стоимости отражается в бухгалтерском учете по дебету счета учета расчетов и кредиту счета учета основных средств.

При выбытии объектов ОС в результате недостачи и порчи, выявленных при инвентаризации активов и обязательств, остаточная стоимость объекта отражается на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

Стоимость объектов ОС, находящихся в собственности в 2025г., в бухгалтерском учете полагается посредством начисления амортизации, с отражением её на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизационных отчислений по основным средствам осуществляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Все основные средства классифицируются по 5 основным группам:
1) Здания (кроме жилых) – относятся к 8-9 амортизационной группе со сроком полезного использования 241-301 месяцев;
2) Сооружения – относятся к 6-7 амортизационной группе со сроком полезного использования 121-181 месяцев;

- 3) Машины и оборудование - относятся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 85-120 месяцев;
 - 4) Средства транспорта - относятся к 3-5 амортизационной группе со сроком полезного использования 37-120 месяцев;
 - 5) Инвентарь производственный и хозяйственный - относится к 2-4 амортизационной группе со сроком полезного использования 25-61 месяцев.
- По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:
- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
- Амортизация объектов ОС, начиная с месяца, следующего за месяцем проведения модернизации, в бухгалтерском учете начисляется исходя из остаточной стоимости, увеличенной на затраты на модернизацию и оставшегося срока полезного использования не зависимо от того, произошло увеличение срока полезного использования в результате модернизации или нет.
- Материально-производственные запасы
- Общество ведет учет материально производственных запасов согласно ФСБУ 5/2019, Утвержденному Приказом Министерства финансов России от 15 ноября 2019 года № 180н. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.
- Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
 - суммы, уплачиваемые организацией за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов;
 - таможенные пошлины;
 - невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов, включая затраты по затовке и доставке материалов до места их использования, включая расходы по страхованию.
- Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением затрат по затовке и доставке товаров до центральных складов (баз), НДС и иных возмещаемых налогов. К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
 - суммы, уплачиваемые организацией за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
 - таможенные пошлины;
 - невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз)- ТЗР, частично включаются в состав расходов на продажу по среднему проценту исходя из расчета остатков ТЗР, относящихся к нерезализованным товарам.

В состав затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) организации относятся такие расходы, как:

- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товаров (а также за подачу вагонов, взвешивания грузов и прочее);
- оплата услуг организации по поручке товаров в транспортные средства и выгрузки из них;

- плата за экспедиционные операции и другие услуги;
- стоимость материалов, израсходованных на оборудование транспортных средств;
- плата за временное хранение и складирование грузов;
- плата за обслуживание подъездных путей и складов.

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату признания расходов по приобретению МПЗ.

Основные и вспомогательные материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части, инвентарь, хозяйственные принадлежности, и другие материальные ресурсы отражаются на счете 10 «Материалы».

Товары, приобретаемые для их последующей реализации оптом, отражаются на балансовом счете 41 «Товары».

Стоимость МПЗ в виде излишков, выявленных в ходе инвентаризации, и (или) имущества, полученного при демонтаже или разборке вывозимых из эксплуатации основных средств, в бухгалтерском учете определяется исходя из цены их возможной реализации (текущей рыночной стоимости) и отражается в корреспонденции соответствующего счета учета актива (10 или 07) в обязательной привязке к складу демонтированного оборудования со счетом прочих доходов текущего периода. Текущая рыночная стоимость признается равной остаточной стоимости демонтированного оборудования. При отсутствии остаточной стоимости рыночная стоимость такого оборудования признается равной 1 рублю.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится способом средней стоимости. В расчет средней оценки включается кальдо по элементу МПЗ в стоимостном и количественном выражении по всем поступлениям до момента выбытия и отпуска номенклатурной позиции.

Оценка материально-производственных запасов по средней стоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей стоимости группы (вида) запасов на их количество.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Неисключительные права на программные продукты и иные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение

срока полезного использования, указанного в договоре. Если срок не установлен поставщиком, то затраты списываются равномерно в течение периода от 2 до 5 лет, устанавливаемого отдележным распорядительным документом с учетом рекомендаций технических служб компании.

Страховые взносы, начисленные на выплаты по отпускам за последующий период, учитываются в момент выплаты денежных средств по отпускам будущим периодом и отражаются в составе затрат текущего месяца.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений общества является заем, предусмотренный одним договором.

При выбытии актива, принятого в бухгалтерском учете в качестве финансового вложения, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета этого финансового вложения.

Метод признания выручки от реализации товаров (работ, услуг)

При определении доходов (расходов) организации применяется метод начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли. Датой возникновения доходов от реализации работ, услуг, имущества, имущественных прав, купленных товаров, ОС признается дата перехода права собственности, оказания работ/услуг (дата предъявления расчетных документов).

Заложность покупателей и заказчиков

Заложность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и тарифов, утвержденных регулирующими государственными органами и исполнителями органами Общества.

Формирование расходов

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счете 90.2 «Себестоимость реализованных товаров и на счете учета расходов 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат с учетом их группировки по следующим элементам:

-материальные затраты;

-затраты на оплату труда;

-отчисления на социальные нужды;

-амортизация;

-прочие затраты.

Состав прочих расходов компаний определяется на 91-х счетах по соответствующим статьям.

Затраты показываются в отчете о финансовых результатах, соответственно, формируются финансовый результат деятельности в том периоде, в котором были фактически реализованы услуги или активы, в отношении которых данные затраты были понесены. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При формировании финансовых результатов по основной деятельности в течение отчетного года при ежеквартальном закрытии периода производится перенос оборотов, сформированных на счетах затрат на производство, расходов на продажу и

В составе собственного капитала Компании учитываются уставный и резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

Собственный капитал представляет собой вложения собственников и прибыль, накопленную за все время деятельности организации. При определении финансового положения организации величина капитала рассчитывается как разница между активами и обязательствами.

Оценка собственного капитала и резервов

Проценты (дисконт) по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются в следующем порядке: - по выданным векселям - сумма, указанная в векселе (вексельная сумма), отражается как кредиторская задолженность. В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность показывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов по условиям договора. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается в стоимость векселедателя в состав прочих расходов.

Задолженность по займу (кредиту), полученному в иностранной валюте или условиях денежных единицах, учитывается в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, действующему на дату фактического совершения операции (получения и погашения займа или кредита), а также на отчетную дату (п. 7 ПБУ №3/2006).

Основная сумма долга по полученному займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств отдельно по срочности погашения: Часть долгосрочного кредита (при условиях погашения долга по договору частями), срок погашения которой менее 12 месяцев, переводится в состав краткосрочной кредиторской задолженности на уровне формирования бухгалтерской отчетности (без проводок по счетам).

«Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - краткосрочные, полностью предоставляемые на срок менее 12 месяцев, на счете 66 - долгосрочные (предоставляемые на срок свыше 12 месяцев) в составе кредиторской задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»;

Операции по бухгалтерскому учету займов и кредитов отражаются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расчетов по займам и кредитам», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

«Расходы по обычным видам деятельности» - более детальная расшифровка состава расходов приведена в приложении в таблице № 10

Учет задолженности по займам и кредитам

«Расходы по обычным видам деятельности» - более детальная расшифровка состава расходов приведена в приложении в таблице № 10. Далее ежемесячно сопоставлением совокупного дебетового и кредитового оборота по всем 90-м и 91-м счетам определяется финансовый результат - прибыль (убыток) от продаж и от прочих доходов и расходов. Это сальдо ежемесячно списывается со специальных счетов 90-го и 91-го счета на счет 99.

Коммерческие расходы со счета 44 «Расходы на продажу» на счет 90.7, кроме сумм транспортно-заготовительных расходов, относящихся к остаткам нерализованных товаров.

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность внесенных денежных средств на расчетный счет Компании участниками Компании.

В соответствии с законодательством для покрытия убытков организации формируется резервный капитал, создаваемый за счет чистой прибыли организации.

Резервный капитал

В Обществе создается резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере, составляющем не менее 5% чистой прибыли, до достижения им 5% уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. Средства резервного фонда используются по решению Общего собрания учредителей Общества в установленном ими порядке.

Учет нераспределенной прибыли

Сумма чистой прибыли (убытка), сформированная в установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету порядке на счете 99 «Прибыли и убытки», списывается заключительными оборотами декабря в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Распределение определенной суммы прибыли осуществляется на основании решения Общего собрания учредителей Компании. Распределение подразумевает начисление дивидендов (доходов), отчисления в резервный фонд Компании, покрытие убытков прошлых лет и прочее.

Направление части прибыли отчетного года на выплату доходов учредителям Компании по итогам утверждения годового бухгалтерской отчетности отражается по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и кредиту соответствующего субсчета к счету 75 «Расчеты с учредителями».

Сумма отчислений в резервный капитал отражается по дебету счета 84 «Использование прибыли» в корреспонденции с кредитом счета 82 «Резервный капитал».

Налог на прибыль

Сформированный финансовый результат от деятельности организации (бухгалтерская прибыль (убыток)) отгиается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате различий в правилах признания доходов и расходов, которые устанавливаются в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в НК РФ, учитывается в бухгалтерском учете согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н).

1. Налог на прибыль исчисляется и уплачивается в соответствии с положениями гл. 25 Налогового кодекса РФ бухгалтерией организации.

2. Объектом налогообложения признается прибыль Компании в целом, определяемая как полученный доход, уменьшенный на величину произведенных расходов, определяемых в соответствии с гл. 25 Налогового Кодекса РФ.

3. Для учета доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со ст. 271 и 272 Налогового Кодекса РФ.

4. Налоговая база формируется по итогам отчетного (налогового) периода на основании данных налогового и/или бухгалтерского учета.

5. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого отчетного (налогового) периода исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода с учетом уплаты ежемесячных авансовых платежей. Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются равными долями в размере одной трети подлежащего уплате платежа за квартал, подлежащего уплате, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

6. Исчисленная сумма налога на прибыль уплачивается централизованно бухгалтерией в Федеральний бюджет и в бюджет субъекта РФ – по месту постановки на учет в ИФНС № 5042 по г.Сергиев Посад.

7. Для целей налогового учета при определении доходов (расходов) организации применяется метод начисления.

Доходы в целях гл. 25 НК РФ признаются в 2025 г. - в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли.
Датой возникновения доходов от реализации работ, услуг, имущества, имущественных прав, купленных товаров, ОС признается дата перехода права собственности, оказания работ/услуг (дата предъявления расчетных документов).

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость исчисляется и уплачивается в соответствии с положениями гл. 21 НК РФ бухгалтерией компании.

Налоговая база исчисляется по итогам каждого налогового периода в соответствии со ст. 153 НК РФ. Налоговым периодом признается квартал.

Налоговая база по НДС формируется в целом по организации.

НДС исчисляется и уплачивается по месту постановки на учет в качестве юридического лица. Уплата налога осуществляется равными долями не позднее 25-го числа каждого из трех месяцев, следующих за истекшим налоговым периодом.

Налог на имущество

Налог на имущество исчисляется и уплачивается в соответствии с положениями гл. 30 НК РФ и соответствующими законами субъектов РФ.

Налоговая база рассчитывается как среднегодовая стоимость имущества, признаваемого объектом налогообложения, отделимо по движимому и недвижимому имуществу, принадлежащему.

Уплата налога производится в бюджеты субъектов РФ по местонахождению.

Налог исчисляется и уплачивается с представлением ими налоговых деклараций по месту своего нахождения.

Транспортный налог

Налог исчисляется и уплачивается в соответствии с гл. 28 НК РФ

Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц исчисляется и уплачивается в соответствии с положениями гл. 23 НК РФ.

В целях гл. 23 НК РФ в 2025 году не облагаются налогом суммы в размере не более 700 руб. за каждый день командировки в пределах РФ и 2500 руб. за каждый день командировки за пределы РФ.

Налог перечисляется в бюджет РФ бухгалтерией не позднее дня, в котором были получены наличные денежные средства на выплату дохода или сумма дохода была перечислена на банковский счет работника.

В конце года на каждого человека, получившего доход в организации, составляется справка о доходах по форме N 2-НДФЛ (6-НДФЛ)

Справки о доходах направляются в налоговую инспекцию № 5042 по г. Сергиев Посад ежегодно не позднее 1 апреля года, следующего за прошедшим годом.

Связанные стороны

Раскрытие информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», исходя из требований приоритета сохранения над формой.

3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Пояснения к балансу, касающиеся существенных статей

Актив баланса

3.1.1 К строке баланса 1210 «Запасы»

Табл. № 2

№	п/п	Наименование статьи запасов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1	Товары		105 583	72 101
Итого			105 583	72 101

Статья запасов «Товары» включает в себя химическую продукцию, реализуемую юридическим лицам.

Более детальная расшифровка движения запасов приведена в приложении № 6 «Запасы».

3.1.2 К строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Табл. № 3

№	п/п	Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1	Дебиторская задолженность		105 407	161 668
Итого			105 407	161 668

На 31.12.2025 основными дебиторами являлись:

Покупатели и заказчики (задолженность за поставленные товары):
 - АО «СКБ «ИСТРА» - 13 379 тыс. руб.;
 - ОАО «БЕЛШИНА» - 6 830 тыс. руб.;
 - ООО «ТД «КАМА» - 7 948 тыс. руб.

Поставщики и подрядчики (выданные авансы в счет предстоящих поставок товаров)
 - SINOREK CHEMICAL COMMERCIAL INTERNATIONAL CO., LTD - 8 418 тыс. руб.;
 - АО «СКБ «ИСТРА» - 10 687 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом (переплата по налогу на прибыль):
 - переплата по налогу на прибыль – 7 968 тыс. руб.

Более детальная расшифровка движения дебиторской задолженности приведена в приложениях в таблице № 7 «Дебиторская задолженность».

3.1.3 К строке баланса 1240 «Финансовые вложения»

Табл. № 4

№	п/п	Наименование финансовых вложений	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1		Краткосрочные выданные займы	38 300	38 300
Итого			38 300	38 300

Более детальная расшифровка движения финансовых вложений приведена в приложениях в таблице № 5 «Финансовые вложения».

3.1.4 К строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Табл. № 5

№	п/п	Наименование финансовых вложений	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1		Краткосрочные выданные займы	4 675	17 226
2		Прочие специальные счета	30 000	
Итого			34 675	17 226

Прочие специальные счета включают в себя краткосрочные депозиты, размещенные на 31.12.2025

Пассив баланса

3.1.5 К строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

№	п/п	Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1		Кредиторская задолженность	7 872	12 607
		Итого	7 872	12 607

Табл. № 6

На 31.12.2025 основными кредиторами являлись:

Поставщики и подрядчики (задолженность за поставленные товары) - ЗАО «РЕПЛАКС ИНВЕСТ» - 5 405 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом (сальдо по ЕНС):

- сальдо по ЕНС – 1 702 тыс. руб.

Более детальная расшифровка движения кредиторской задолженности приведена в приложениях в таблице № 8 «Обязательства».

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных статей

3.2.1 К строке отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы»

Статья «иная операционная деятельность»

№	п/п	Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
3		Прочие внереализационные доходы	31	-
		Итого	31	-

Табл. № 7

3.2.2 К строке отчета о финансовых результатах 2350 «Прочие расходы»

Статья «иная операционная деятельность»

№	п/п	Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
1		Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 897	254
2		Расходы на услуги банков	3 036	2 506
3		Расходы на услуги факторинговых компаний	33 776	16 879
4		Прочие расходы, не учитываемые в НУ	16	126
		Итого	38 725	19 765

Табл. № 8

4. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не

проведению операций с физическими лицами и обществами, которые являются связанными сторонами.

5. Общая сумма заработной платы по управленческому персоналу.

Управленческий аппарат ООО «ЭКСТРАХИМИЯ» состоит из двух сотрудников:

- генеральный директор (Кондратьев М. А.);

- главный бухгалтер (Спирина О. В.).

Сумма заработной платы за 2025 год составила 2 578 тыс. руб. Премии сотрудникам управленческого аппарата не выплачивались. Договор страхования работников на 2025 год, в том числе сотрудников управленческого аппарата не заключались.

Все расходы, связанные с оплатой труда управленческого персонала, являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения (скадуочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения в Обществе не осуществлялись.

6. Дивиденды.

В 2025 году участнику компании, были начислены и выплачены дивиденды в размере 15 500 тыс. руб., (НДФЛ удержан своевременно).

7. События после отчетной даты и условия факты хозяйственной деятельности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

8. Условие вления деятельности общества.

На результаты деятельности Общества в отчетном году оказал существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдаленными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Введенные в период 2022 - 2024 гг. против Российской Федерации санкции повлияли на дополнительные ограничения, введенные государствами и международными организациями в отношении России, последовавшие после принятия ряда санкционных пакетов, вызвавших:

- ослабление российского рубля по отношению к иностранным валютам;

- отключение России от межбанковской системы передачи информации и совершения платежей SWIFT - завершение операций, включая корреспондентские банковские отношения, с большинством российских банков;

- ограничения по ведению внешнеэкономической деятельности резидентов других государств, осуществляющих деятельность на международном рынке.

Руководство Общества считает, что предпринимаемые все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

9. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть повторены и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положений, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

10. Валютный риск

Общество приобретает, товары в иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не исключает возможность быть подвержено существенному влиянию валютного риска.

11. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность занимаемым по полученным кредитам и займам. 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 займам и средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

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

12. Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставляемым Обществу заемным средствам как низкий, так как займы отсутствуют. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

13. Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

14. Репутационный риск

Общество не исключает возможность быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в публичном споре и т.п.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются меры по снижению отношения репутационных рисков.

15. Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Приложения:

- таблица № 4 «Основные средства»;
- таблица № 5 «Финансовые вложения»;
- таблица № 6 «Запасы»;
- таблица № 7 «Долгиторская задолженность»;
- таблица № 8 «Обязательства»;
- таблица № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Генеральный директор
ООО «ЭКСТРАХИМИЯ»



Кондратьев М.А.