

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «РУСИНХИМ»
за 2025 год

Организация	Акционерное общество «РУСИНХИМ»	по ОКПО	58665419	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7723200420	
Вид деятельности	Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов	ОКВЭД	20.20	
Организационно-правовая форма	Акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
Местонахождение (адрес)	142181, Московская область, г. Подольск, д. Коледино, дом 1в, строение 7, офис 1			

Код по ОКЕИ: 384

Единица измерения тыс. руб.

Акционерное общество «РУСИНХИМ» зарегистрировано Межрайонной Инспекции МНС России № 39 по г. Москве 25.04.2002, свидетельство 1027739335580.

Юридический адрес:

142181, Московская область, г. Подольск, д. Коледино, дом 1в, строение 7, офис 1.

АО «РУСИНХИМ» поставлено на налоговый учет в Межрайонной Инспекции федеральной налоговой службы №5 28.11.2019 года с присвоением ИНН 7723200420 и КПП 507401001.

АО «РУСИНХИМ» зарегистрировано в ЕГРЮЛ за № 2195082219682 от 28.11.2019 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области.

1. Виды экономической деятельности

Основные виды экономической деятельности – производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов (ОКВЭД 20.20).

В 2025 году также оказывались услуги субаренды складских помещений.

В 2025 году АО «РУСИНХИМ» не имело обособленных подразделений.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом №32/ОД от 31.12.2020. В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021 в учетную политику внесены изменения приказом №35/ОД от 31.12.2021. В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 в учетную политику внесены изменения приказом №29/ОД от 31.12.2023.

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из следующих допущений:

имущественной обособленности;

непрерывности деятельности;

последовательность применения учетной политики;

временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки вследствие отсутствия технической возможности для их удаления.

2.3. Критерии существенности для раскрытия информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.4. Существенность ошибки

Существенность ошибки считается в случае ее влияния на соответствующий раздел бухгалтерского баланса в размере, превышающем 5% от соответствующего значения на конец отчетного периода.

Под ошибкой понимается каждая хозяйственная операция, неверно отраженная в бухгалтерском учете. При определении влияния ошибки на бухгалтерскую отчетность

сложение ошибок не допускается (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Министерства финансов России № 63н от 28.06.2010). Последствия изменений учетной политики отражаются ретроспективно в текущей отчетности за период, предшествующий отчетному, в случае если влияние этих изменений на финансовое положение Общества имеет существенное значение.

Под существенным значением мы понимаем такое влияние, размер которого превышает 7% от соответствующего раздела бухгалтерского баланса (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Министерства финансов России №106н от 06.10.2008).

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования более 12 месяцев.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом.

2.6. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

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

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, эксплуатировавшихся 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 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 "Основные средства", на отдельном субсчете.

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.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес. [или] год)	
	2025 год	2024 год
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-3; 3-5; 5-7; 7-10; 15-20	2-3; 3-5; 5-7; 7-10; 15-20
Офисное оборудование	5-7; 7-10	5-7; 7-10
Транспортные средства	3-5	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5; 7-10; 10-15	3-5; 7-10; 10-15

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

2.7. Учет арендных отношений

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.8. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

депозиты до востребования;

депозиты со сроком размещения три месяца и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу экспертным методом.

2.11. Кредиты и займы

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

2.12. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13. Признание доходов и расходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

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

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных

документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

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

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.14. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается как сумма произведений количества дней отпуска, на который каждый работник имеет право, на среддневную заработную платы такого работника плюс страховые взносы.

2.15. События после отчетной даты

Общество признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в настоящих Пояснениях.

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице № 3 Табличных пояснений.

Проверка на обесценение нематериальных активов признаков обесценения не выявила.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств и прав пользования активами отражено в таблице № 4 Табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 АО «РУСИНХИМ» не имеет объектов незавершенного строительства.

Обществом сформировано право пользования активом и обязательство по договору аренды нежилых помещений.

Тестирование на обесценение основных средств и ППА не выявило признаков обесценения.

5. Запасы

Наличие и движение запасов отражено в таблице № 6 Табличных пояснений.

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2025 состоят из:

- | | |
|--|--------------------|
| • Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | – 92 380 тыс. руб. |
| • Полуфабрикаты собственного производства | - 10 580 тыс. руб. |
| • Готовая продукция | - 64 400 тыс. руб. |
| • Товары | - 17 407 тыс. руб. |
| • Товары отгруженные | – 1 024 тыс. руб. |

Итого: 185 791 тыс. руб.

Запасы общества по состоянию на 31.12.2024 состоят из:

- | | |
|--|--------------------|
| • Сырье, материалы и другие аналогичные ценности
руб. | - 92 759 тыс. |
| • Полуфабрикаты | - 21 881 тыс.руб. |
| • Товары для перепродажи
руб. | - 17 348 тыс. |
| • Готовая продукция | - 62 760 тыс. руб. |
| • Товары отгруженные | - 110 тыс.руб |

Итого: 194 858 тыс. руб.

Признаков обесценения запасов в отчетном период не выявлено.

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице № 7 табличных пояснений.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался. Задолженность, имеющая признаки сомнительной, по результатам инвентаризации не выявлена.

7. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражено в таблице № 5 Табличных пояснений.

Долгосрочные финансовые вложения - по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 на счете 58.01 числятся акции АО «Гарден» стоимостью 10 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения: по состоянию на 31.12.2025 у Общества есть депозитные вклады на сумму 7 000 тыс. руб., на 31.12.2024 – 32 000 тыс. руб. Депозитные вклады открывались на срок более трех месяцев, вследствие чего классифицировались как финансовые вложения; в 2025 году были приобретены права в рамках оказания финансовых услуг на сумму 84 500 тыс. руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 в составе денежных эквивалентов у Общества числятся вклады по краткосрочным (сроком погашения менее 3-х месяцев) депозитам в сумме 41 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 денежные эквиваленты отсутствовали.

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

9. Собственный капитал

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 величина уставного капитала составляла 3 000 тыс. руб. Оплачен полностью. Состоит из 30 000 обыкновенных акций номиналом 100 руб. каждая. Опционы не заключались.

Акционеры Общества:

Кириязов М.П. (35,3% акций),

Ковшель Н.А. (35,3% акций).

Васюков М.А. (11,6% акций),

Перлов А.В. (17,8% акций).

Регистратором является АО «Межрегиональный регистраторский центр».

Резервный капитал сформирован в размере 5% величины уставного капитала и равен 150 тыс. руб.

Добавочный капитал не формировался.

Чистые активы на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 составляют соответственно: 191 474 тыс. руб., 267 035 тыс. руб., 353 238 тыс. руб.

10. Обязательства

Наличие и движение обязательств отражено в таблице № 8 Табличных пояснений.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Обязательства по аренде разделены в зависимости от срока погашения на долгосрочные и краткосрочные.

Обществом сформировано обязательство по оплате отпусков работников, которое ожидаемо будет погашено в течение 2026 года (т.е. является краткосрочным).

11. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности (тыс. руб.):

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Реализация готовой продукции	996 443	784 962
Оптовая торговля химическими продуктами	98 703	81 911

Субаренда	29 733	10 235
ВСЕГО	1 112 946	877 108

Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению (строка 2320)	9 604	2 503
Изменение амортизации ОС	1 470	-
Гранты	1 300	1 365
Курсовые разницы	1 215(*)	283(*)
Возврат товаров	-	-215
Исправительные записи по операциям прошлых лет		
Прочие доходы	24	15
Оценочные обязательства по оплате труда	15	12
Разница в стоимости товаров	12	-
Реализация прочего имущества (материалов)	11 556(*)	7 979(*)
Штрафы, пени, неустойки полученные	-	16
Всего:	25 196	11 959

(* Представлено в ОФР свернуто согласно п. 28 ФСБУ 4/2023.

Состав себестоимости (тыс. руб.):

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.
Реализация готовой продукции	718 276	549 156
Оптовая торговля химическими продуктами	28 502	70 930
Всего:	746 778	620 086

Коммерческие расходы (тыс. руб.):

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Комиссионное вознаграждение	447	24
Маркетинговые и логистические услуги	1 381	7
Обязательное и добровольное страхование имущества	-	14
Прочие затраты	105	-
Расходы на рекламу	3 765	3

Расходы на рекламу (нормируемые)	262	62
Регистрация, сертификация, экспертиза	-	35
Реклама	5 095	8 596
Списание материалов	17	181
Транспорт общий	643	821
Услуги и работы сторонних организаций	209	112
Услуги сторонних организаций	302	206
Всего:	12 226	10 062

Управленческие расходы (тыс. руб.):

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Амортизация	799	538
Амортизация НА	1 049	975
Амортизация ППА	56 637	-
Аудит	270	250-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	614	525
ДМС	1 570	1 222
Доставка продукции и товара	136	37
Доставка продукции и товара в СПб и Сев-Западный регион	11	21
Информационные услуги	431	398
Исследование, экспертиза, регистрация	108	109
Командировочные расходы	793	966
Малоценное оборудование и запасы	453	210
Материальные расходы	285	334
Оплата больничного	141	263
Оплата труда	89 647	77 379
Печатные издания, почтовые расходы	-	11
Программное и сетевое сопровождение	2 763	6 126

Прочие затраты	94	23
Расходы общие на удорожание сырья 10.01	13	-
Ремонт и содержание оргтехники	484	254
Ремонт и содержание помещений, хознужды	56	52
Сертификация, регистрация, экспертиза	222	-
Списание материалов	773	520
Страхование имущества от огня и других опасностей 2024-2026 №526-78-006912-24	123	-
Страховые взносы	15 462	12 600
управленческие расходы	18	2
Услуги и работы сторонних организаций	73	-
Услуги по подбору персонала	227	182
Услуги связи	148	203
Юридические и нотариальные услуги	324	294
Всего:	173 614	103 501

Прочие расходы (тыс. руб.):

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате (строка 2330)	-	2 339
Амортизация ОС (не учитываемые в НУ)	31	192
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	-	-89
Госпошлина	-	10
Дисконтирование аренды ППА	30 074	21 970
Курсовые разницы	165(*)	497(*)
Ликвидация ОС	-	7
Прибыль (убыток) прошлых лет	31	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	1	10 001
Прочие расходы не принимаемые в НУ	190	441
Расходы на услуги банков	397	253

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 395	460
Реализация прочего имущества (материалов)	9 456(*)	7 255(*)
Резервы по сомнительным долгам	-	7
Списание дебиторской задолженности	-	2
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	152	127
Услуги банка	78	54
Штрафы, пени налоговых органов	1	-
Штрафы, пени, неустойки по договорам	10	1
Всего:	41 981	43 526

(* Представлено в ОФР свернуто согласно п. 28 ФСБУ 4/2023.

12. Иная информация

12.1. Информация о связанных сторонах

АО «Гарден» (АО «РУСИНХИМ» владелец 100% кол-ва акций АО «Гарден»); в 2025 году объем оказанных услуг (субаренда) 37 200 тыс.руб. (без НДС), выручка продажи продукции – 1 009 655 (без НДС) ; Закуплено товаров и услуг на сумму 30 434 тыс.руб (без НДС).; Оплата товара производится в течение 90 календарных дней с даты поставки соответствующей партии товара.

Субаренда оплачивается не позднее 7 числа текущего месяца.

Расчеты производятся путем перечисления безналичных денежных средств.

Перлов А.В. (единоличный исполнительный орган).

По состоянию на 23.12.25г. изменен состав акционеров АО «РУСИНХИМ», произведена продажа акций Трапезниковым А.В. в кол-ве 10 590 шт., что составляет 35,3% доли УК АО «РУСИНХИМ», Ковшель Н.А.

Бенефициарные владельцы - Кирьязов М.П. ИНН 771875131252 (35,3% акций),

Ковшель Н.А. ИНН 774326355592 (35,3% акций).

Другие акционеры:

Васюков М.А. (11,6% акций),

Перлов А.В. (17,8% акций).

На основании протокола Общего собрания в 2025 году Обществом выплачены акционерам дивиденды в размере 24 000 тысяч рублей, что составляет 800 руб. на 1 обыкновенную акцию.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2025 год:

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2024 по 31.12.2025:

ФИО	Должность
Перлов Александр Владимирович	Генеральный директор
Борисов Сергей Викторович	Исполнительный директор

Выплачено краткосрочное вознаграждение в общей сумме:

за 2024 г. – 16 483 тыс. руб.

за 2025 г. – 19 173 тыс. руб.

Страховые взносы основному управленческому персоналу составили:

за 2024 – 2 620 тыс. руб.

за 2025 – 3 066 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

12.2. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки представлены без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

12.3. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил – 40 849 тыс руб.;

Общество применяет ставку налога на прибыль – 25%, в 2024 году – 20%.

В связи с применением ПБУ 18/02 в 2025 году изменение отложенных налоговых активов – -(23 384) тыс.руб., изменение отложенных налоговых обязательств – - (10 893) тыс.руб., что соответствует сумме отложенного налога на прибыль, отраженного по строке 2412 ОФР (4 070 тыс.руб.).

Базовая прибыль на акцию составляет 3 673,43 руб.

12.4. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность и намерено продолжать дальнейшую работы не менее чем в течение 12 месяцев после отчетной даты. По мнению руководства признаки существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества отсутствуют.

12.5. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности неизвестны. Общество не является истцом и ответчиком по искам других организаций и граждан. Проведение Специальной военной операции не сказалось существенно на финансовой деятельности Общества. Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2025 год.

Руководитель

/Перлов А.В./

6 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	5 347	(1 188)	146	(146)	73	(1 049)	-	-	-	-	-	5 504	(2 164)	
	3а 2024 г.	565	(213)	4 855	(73)	-	(975)	-	-	-	-	-	5 347	(1 188)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	4 963	(975)	146	(73)	73	(1 049)	-	-	-	-	-	5 060	(1 951)	
	3а 2024 г.	108	-	4 855	-	-	(975)	-	-	-	-	-	4 963	(975)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	3а 2025 г.	384	(213)	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-	444	(213)	
	3а 2024 г.	456	(213)	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-	384	(213)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	170	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-	97	-	
	3а 2024 г.	243	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-	170	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 340	4 158	352
в том числе: Программы ЭВМ	3 110	3 988	108
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	231	170	243
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	146	-	-	(146)	-	-
	3а 2024 г.	4 855	-	-	-	-	(4 855)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	146	-	-	(146)	-	-
	3а 2024 г.	4 855	-	-	-	-	(4 855)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

собственными силами организации - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности,	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
средства индивидуализации, не отвечающие признакам						
нематериального актива - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	101 263	(65 538)	28 576	(3 559)	4 871	(12 746)	-	-	-	-	-	126 279	(73 413)
	3а 2024 г.	95 239	(55 368)	6 256	(233)	240	(10 411)	-	-	-	-	-	101 263	(65 538)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	85 076	(54 825)	26 589	(3 559)	4 755	(10 890)	-	-	-	-	-	108 107	(60 960)
	3а 2024 г.	79 053	(46 239)	6 256	(233)	236	(8 822)	-	-	-	-	-	85 076	(54 825)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	673	(510)	-	-	75	(72)	-	-	-	-	-	673	(507)
	3а 2024 г.	673	(432)	-	-	5	(83)	-	-	-	-	-	673	(510)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	15 513	(10 203)	-	-	41	(1 506)	-	-	-	-	-	15 513	(11 669)
	3а 2024 г.	15 513	(8 697)	-	-	-	(1 506)	-	-	-	-	-	15 513	(10 203)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 987	-	-	(278)	-	-	-	-	-	1 987	(278)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	422	(422)	-	(422)	422	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422	(422)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	422	(422)	-	(422)	422	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422	(422)

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)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	248 736	(125 677)	19 546	-	-	(56 637)	-	-	-	268 282	(182 315)
	3а 2024 г.	248 736	(76 454)	-	-	-	(49 223)	-	-	-	248 736	(125 677)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	248 736	(125 677)	19 546	-	-	(56 637)	-	-	-	268 282	(182 315)
	3а 2024 г.	248 736	(76 454)	-	-	-	(49 223)	-	-	-	248 736	(125 677)

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	138 833	158 783	212 153
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	47 147	30 252	32 814
Офисное оборудование	166	163	242
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 844	5 309	6 815
Другие виды основных средств	87 676	123 059	172 282
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	4 189	-	24 264	-	(15 553)	(12 900)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 687	-	(4 833)	(1 665)	4 189	-
в том числе:	3а 2025 г.	4 189	-	20 450	-	(15 410)	(9 229)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 209	-	(4 799)	(1 221)	4 189	-
Прочие материалы	3а 2025 г.	-	-	136	-	(136)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Удаленные	3а 2025 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 333	-	-	(1 333)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 338	-	-	(2 338)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	443	-	-	(443)	-	-
Инвентарь и хоз. прин-ти	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	34	-	(34)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	15 676	-	-	(15 676)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 591	-	-	(4 591)	-	-
в том числе: Машина ТФ 2-ПИТПАК-12-1	3а 2025 г.	-	-	3 601	-	-	(3 601)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая Линия по розливу,укупорке,этикеровк №2_2025	3а 2025 г.	-	-	4 017	-	-	(4 017)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дробилка молотковая Molot-5000 крашеная	3а 2025 г.	-	-	365	-	-	(365)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения СКЛАД КОЛЕДИНО	3а 2025 г.	-	-	616	-	-	(616)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Каплетруйный маркиратор D350 CIJ 2025	3а 2025 г.	-	-	345	-	-	(345)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станция растаривания мягких контейнеров МКР (БИГ-БЕГ) модель СТАРК-ЭТ	3а 2025 г.	-	-	999	-	-	(999)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система удаления отработанного воздуха (Проектное решение "системы воздухопроводов"	3а 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система аспирации (Фильтр рукавный УВП-СТ-С-ФРИ, Воздуховоды системы аспирации)	3а 2025 г.	-	-	3 244	-	-	(3 244)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия Гранулирования	3а 2025 г.	-	-	277	-	-	(277)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматический принтер-аппликатор этикеток Н-ПР-08	3а 2025 г.	-	-	1 167	-	-	(1 167)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Упаковочная машина марки HEYI PACK, модель HУ-QK50, с комплектом ЗИП сер.№ 2025-0-24-02	3а 2025 г.	-	-	996	-	-	(996)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вторая линия в цехе сухие смешанные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 229	-	-	(4 229)	-	-
Станция растаривания СР100 ЭА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	362	-	-	(362)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

		На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	32 000	-	745 000	685 500	-	-	-	-	91 500	-
	3а 2024 г.	-	-	50 000	18 000	-	-	-	-	32 000	-
Итого	3а 2025 г.	32 010	-	745 000	685 500	-	-	-	-	91 510	-
	3а 2024 г.	10	-	50 000	18 000	-	-	-	-	32 010	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	194 858	-	749 991	(759 058)	-	-	X	X	185 791	-
	За 2024 г.	120 023	-	704 004	(629 169)	-	-	X	X	194 858	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	92 654	-	476 477	(11 518)	-	-	(465 233)	-	92 380	-
	За 2024 г.	63 132	-	419 758	(8 092)	-	-	(382 144)	-	92 654	-
Готовая продукция	За 2025 г.	62 705	-	9 187	(614 507)	-	-	607 015	-	64 400	-
	За 2024 г.	34 420	-	9 903	(523 239)	-	-	541 622	-	62 705	-
Товары	За 2025 г.	17 458	-	87 288	(92 113)	-	-	5 719	-	18 352	-
	За 2024 г.	10 965	-	86 501	(82 171)	-	-	2 164	-	17 458	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	105	-	616	(643)	-	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	88	-	839	(821)	-	-	-	-	105	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	21 936	-	176 423	(40 278)	-	-	(147 501)	-	10 580	-
	За 2024 г.	11 419	-	187 005	(14 846)	-	-	(161 641)	-	21 936	-

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	1 024	110	-
в том числе:			
Товары	1 024	110	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	112 820	-	111 728	-	(109 040)	-	-	-	115 508	-
	3а 2024 г.	109 008	-	105 226	-	(101 414)	-	-	-	112 820	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	46 087	-	37 490	-	(39 141)	-	-	-	44 436	-
	3а 2024 г.	33 396	-	35 768	-	(23 077)	-	-	-	46 087	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	64 031	-	72 691	-	(67 198)	-	-	-	69 524	-
	3а 2024 г.	74 773	-	66 857	-	(77 600)	-	-	-	64 031	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 970	-	1 018	-	(1 970)	-	-	-	1 017	-
	3а 2024 г.	298	-	1 970	-	(298)	-	-	-	1 970	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	717	-	-	-	(717)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	538	-	616	-	(436)	-	-	-	717	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	119	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	375	-	-	-	-	-	375	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	112 820	-	111 728	-	(109 040)	-	-	X	115 508	-
	3а 2024 г.	109 008	-	105 226	-	(101 414)	-	-	X	112 820	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	93 266	200	-	(49 070)	-	-	44 396
	За 2024 г.	143 973	-	-	(50 707)	-	-	93 266
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	87 747	-	-	(49 070)	-	-	38 677
	За 2024 г.	137 089	-	-	(49 342)	-	-	87 747
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	5 519	200	-	-	-	-	5 719
	За 2024 г.	6 884	-	-	(1 365)	-	-	5 519
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	161 809	162 881	-	(137 248)	-	-	187 439
	За 2024 г.	119 074	155 547	1	(112 814)	-	-	161 809
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94 773	78 043	-	(74 388)	-	-	98 428
	За 2024 г.	56 841	94 773	-	(56 841)	-	-	94 773
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 301	12 587	-	(8 302)	-	-	12 586
	За 2024 г.	10 181	8 301	-	(10 181)	-	-	8 301
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59	(35)	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	24	35	-	-	-	-	59
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	26	5	-	(26)	-	-	5
Расчеты по аренде	За 2025 г.	49 342	65 535	-	(49 342)	-	-	65 535
	За 2024 г.	43 030	49 342	-	(43 030)	-	-	49 342
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 102	4 257	-	(293)	-	-	5 067
	За 2024 г.	1 858	1 005	-	(1 760)	-	-	1 102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	845	2 479	-	-	-	-	3 323
	За 2024 г.	1 815	-	-	(970)	-	-	845
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 697	-	-	(215)	-	-	2 482
	За 2024 г.	2 210	486	1	-	-	-	2 697
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 685	-	-	(4 685)	-	-	-
	За 2024 г.	3 085	1 600	-	-	-	-	4 685
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	255 075	163 081	-	(186 318)	-	X	231 835
	За 2024 г.	263 047	155 547	1	(163 521)	-	X	255 075

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	101 787	98 509	56 841
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	96 201	94 773	56 841
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 586	3 736	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 982	8 682	11 901	15	8 748
	За 2024 г.	6 311	14 179	8 496	12	11 982
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 982	8 682	11 901	15	8 748
	За 2024 г.	6 311	14 179	8 496	12	11 982

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	14 022	-
в том числе: ГАРДЕН АО	-	14 022	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	564 177	480 357
Затраты на оплату труда	164 894	127 297
Отчисления на социальные нужды	31 364	22 701
Амортизация	70 474	60 491
Прочие затраты	92 917	88 116
Итого по элементам	923 826	778 962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	8 793	45 313
Итого расходы по обычным видам деятельности	932 619	733 649

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 500	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	1 500	-
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.	-	-	-	-