ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ИНВАДИС» за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Инвадис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Инвадис». Сокращенное наименование: ООО «Инвадис».

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью.

Дата государственной регистрации: 17 июля 2020 г.

ОГРН: 1207700241407

ИНН: 7722489601

КПП: 526201001

Зарегистрировано в ИНФС России по г.Москве №22.

Юридический и почтовый адреса Общества: 603105, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул.Ошарская, д.77А, офис/помещение 108/П.23

Юридический адрес соответствует фактическому месту нахождения организации.

Контактный телефон: +7 (495) 149-94-00

ООО «Инвадис» имеет 3 (три) обособленных подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Энгельс Саратовской области (адрес: Саратовская обл., г.Энгельс, ул.Советская, д.63), создано 05.07.2021.
- Обособленное подразделение в г.Санкт-Петербург, (адрес: г.Санкт-Петербург, пл. А.Невского, д.2, литера Е), создано 01.08.2022.
- Обособленное подразделение в г.Москва (адрес: г.Москва, Дербеневская набережная, д.7, стр. 5, помещ.V), создано 01.04.2023. С 12.08.2025. ОП в г.Москва находится по адресу: г.Москва, Дербеневская набережная, д.7, стр.2, помещ.33/1/3.

Уставный капитал Компании составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями компании являются: Новиков Евгений Михайлович, Удалова Елена Алексеевна.

Основным видом деятельности ООО «Инвадис» является оптовая торговля профессиональными моющими средствами для предприятий сельского хозяйства и пищевых производств, ОКВЭД 46.90
Сопутствующими видами деятельности является оптовая торговля профессиональным моечным оборудованием для использования продукции компании ООО «Инвадис», а также сдача оборудования в аренду с условием использования продукции, поставляемой нашей компанией.

Высшим органом управления является - Общее собрание участников
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Директором Тихоновым Русланом Степановичем, действующим на основании Решения единственного участника Общества от 05.05.2023. № 10. сроком на 3 (три) года.
Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 61 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО «Инвадис» за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности на основании Федерального закона от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

В отчетном периоде Общество руководствовалось в своей деятельности Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом №1-УП от 30.12.2021 года, с учетом изменений и дополнений к ней, связанным с применением федеральных стандартов (ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»), а так же изменением категории Организации для прохождения обязательного аудита на основании ст.5 ФЗ от 30.12.2008. №307-ФЗ.
Кроме того, в учетную политику были внесены следующие изменения:
- в порядок учета НМА в связи с введением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», для применения с 01.01.2024. (Приказ «2-УП от 29.12.2023);
- в порядок расчета авансовых платежей по налогу на прибыль, путем использования в качестве показателя удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества и среднесписочной численности работников обособленного подразделения с 01.01.2025 (Приказ №3-УП от 27.12.2024);
- в порядок проведения инвентаризации активов организации и обязательств с 01.04.2025 года, в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ №3-УП от 27.12.2024).
Учетная политика Общества применяется последовательно.

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета, с использованием специализированной программы 1С Комплексная автоматизация.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.
При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки баланса за отчетный период составляет не менее 15 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

2.2. Основные средства, капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N2204Н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 ”Материалы”. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.
Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов

периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

2.4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 NQ180H.
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.
Материально-производственные запасы, используемые организацией в особом порядке, или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы таких запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Учет товаров, поставляемых российскими поставщиками, ведется по учетным (договорным) ценам, в силу чего все иные затраты, входящие в фактическую себестоимость товаров, учитываются в составе ТЗР.

Учет импортных товаров осуществляется по закупочным ценам с учетом таможенных пошлин и сборов, расходов на СВХ, таможенную очистку товара, расходов на доставку, и прочих сопутствующих расходов.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

2.5. Доходы

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждены Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года).
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
Остальные доходы Организации являются прочими доходами.
Проценты за предоставление в пользование денежных средств Организацией начисляются за каждый истекший отчетный период.
Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.
Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

2.6. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются расходами на продажу, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

2.7. Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» (утверждены Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №107н) аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их.
В соответствии с требованиями п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации по полученным займам и кредитам краткосрочная задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате. Начисление процентов по полученным займам и кредитам Организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.
Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных взаймы денежных средств.
Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким (до 7-и банковских дней) сроком размещения.
Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, а также при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

2.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям перерасчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы и показаны в отчетности развернуто.

2.10. Дебиторская задолженность

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

2.11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

2.12. Резервы и оценочные обязательства

В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
Общество создаёт резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.
Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам года. Оценочное обязательство, состоит из суммы обязательства по выплате работникам вознаграждений по итогам года и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

2.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости вкладов учредителей.
Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Организации.
Резервный фонд Организацией не формируется.

2.14. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

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

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

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

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

Организация 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 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); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация не переоценивает права пользования активами.

2.15. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина России от 04.10.2023. №157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Состав годовой бухгалтерской отчетности включает в себя:

1) бухгалтерский баланс;

2) отчет о финансовых результатах;

3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая:

- отчет об изменениях капитала;

- отчет о движении денежных средств;

- пояснения к бухгалтерской отчетности в текстовой форме.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности.

Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 15% от валюты баланса/общей суммы доходов Организации за отчетный период.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности, строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Нематериальные активы

Бухгалтерский баланс, строка 1110

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	10 163	(1 666)	6 079	-	-	(2 686)	16 242	(4 352)
	За 2024 г.	2 988	(166)	8 887	(1 712)	267	(1 768)	10 163	(1 666)
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	181	(3)	-	-	-	(39)	181	(43)
	За 2024 г.	-	-	181	-	-	(3)	181	(3)
из них исключительные права	За 2025 г.	181	(3)	-	-	-	(39)	181	(43)
	За 2024 г.	-	-	181	-	-	(3)	181	(3)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	1 791	(79)	152	-	-	(192)	1 943	(272)
	За 2024 г.	1 093	(117)	2 271	(1 573)	267	(229)	1 791	(79)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 791	(79)	152	-	-	(192)	1 943	(272)
	За 2024 г.	1 093	(117)	2 271	(1 573)	267	(229)	1 791	(79)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	8 192	(1 584)	5 927	-	-	(2 454)	14 118	(4 038)
	За 2024 г.	1 895	(49)	6 436	(139)	-	(1 535)	8 192	(1 584)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	1 573	948	-	2 521	-
	За 2024 г.	-	1 573	-	1 573	-

3.2. Основные средства (в т.ч. ППА по договорам лизинга)

Бухгалтерский баланс, строка 1150

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс.руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
							переоценка			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененн	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение

							ая) стоимость		стоимость	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 748	(16 835)	5 575	(2 499)	-	-	-	28 746	(22 641)
	За 2024 г.	10 246	(3 749)	4 787	(3 165)	-	-	-	22 748	(16 835)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 073	(2 306)	-	(804)	-	-	-	4 073	(3 111)
	За 2024 г.	4 073	(1 502)	-	(804)	-	-	-	4 073	(2 306)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 853	(1 008)	-	(370)	-	-	-	1 853	(1 378)
	За 2024 г.	1 711	(642)	141	(366)	-	-	-	1 853	(1 008)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 870	(11 830)	-	(41)	-	-	-	15 199	(15 199)
	За 2024 г.	925	(775)	-	(1 134)	-	-	-	11 870	(11 830)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 863	(864)	1 953	(302)	-	-	-	2 349	(1 166)
	За 2024 г.	1 863	(548)	2 963	(316)	-	-	-	1 863	(864)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 089	(827)	3 623	(983)	-	-	-	5 272	(1 789)
	За 2024 г.	1 674	(281)	1 682	(546)	-	-	-	3 089	(827)

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)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	39 292	(14 141)	8 029	(12 665)	-	43 992	(23 478)
	За 2024 г.	38 227	(12 675)	12 010	(11 387)	-	39 292	(14 141)
Транспортные средства	За 2025 г.	39 292	(14 141)	8 029	(12 665)	-	43 992	(23 478)
	За 2024 г.	38 227	(12 675)	12 010	(11 387)	-	39 292	(14 141)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 484	33 595
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	962	1 767
Офисное оборудование	475	845
Транспортные средства	20 515	25 191
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 688	3 313
Другие виды основных средств	4 844	2 480
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 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	6 105	5 913
Машины и оборудование (кроме офисного)	962	1 767
Офисное оборудование	475	845
Транспортные средства	-	41
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 183	999
Другие виды основных средств	3 484	2 262

Иное использование основных средств

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	7 169	5 100
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 506	2 807

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся автотранспортные средства, взятые в аренду у физических лиц, по состоянию на 31.12.2025. в аренде 3 автомобиля.

На забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду», числится малоценное оборудование, переданное в аренду организациям под условия использования продукции, реализуемой ООО «Инвадис».

Право пользования активом: Общество использует в своей деятельности объекты основных средств (транспортные средства), арендуемые по договорам лизинга.

3.3. Инвестиционная недвижимость

Бухгалтерский баланс, строка 1160

В инвестиционной недвижимости отражены активы стоимостью выше 100 тыс.руб., переданные в аренду.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
							переоценка			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 231	(699)	-	(1 551)	-	-	-	6 136	(2 271)
	За 2024 г.	-	-	-	(699)	-	-	-	3 231	(699)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 963	(650)	-	(1 276)	-	-	-	4 430	(1 925)
	За 2024 г.	-	-	-	(650)	-	-	-	2 963	(650)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	267	(49)	-	(276)	-	-	-	1 706	(346)
	За 2024 г.	-	-	-	(49)	-	-	-	267	(49)

3.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский баланс, строка 1170

По состоянию на 31.12.2025. Общество имеет обязательственные права в отношении юридического лица ООО «Хим Продактс»: 97% доли в Уставном капитале Общества. Общая оценка прав составляет 3 935 тыс.руб, из которых 2% доли в Уставном капитале было приобретено по договору купли-продажи части доли в уставном капитале Общества № 52/95-н/52-2025-5-532 от 09.10.2025. Стоимость составила 3900 тыс.руб., о чем 10.10.2025. произведена запись в ЕГРЮЛ: ГРН 2256401113450.

На основании протокола внеочередного общего собрания участников от 16.12.2025. Общество внесло вклад в имущество дочерней Компании.

Сумма вклада в имущество, приходящаяся на долю организации в уставном капитале (97%), составила 219 220 тыс.руб.
Сумма непропорциональной части вклада в имущество, признаваемой прочим расходом, приходящаяся на увеличение долей других участников (3%), составила 6 780 тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Финансовые вложения	223 155	35
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	**223 155**	**35**

3.5. Расшифровка показателей, рассчитанных на основании ПБУ 18/02

3.3.1. Текущий налог на прибыль: 13 118 тыс. рублей.

3.3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса) в размере 10 330 тыс. рублей сформированы в результате:

- разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды;
- разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленных резервов на оплату отпусков и вознаграждений и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков и вознаграждений на дату выплаты;
- разницы между признанием в доходах по бухгалтерскому и налоговому учету сумм начисленных резервов по сомнительным долгам;
- разницы между признанием в бухгалтерском учете в расходах стоимости малоценного оборудования и запасов стоимостью ниже 100 тыс.руб. на дату принятия к учету и признанием в налоговом учете стоимости таких объектов на дату ввода в эксплуатацию.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Отложенные налоговые активы	10 330	10 091
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»	**10 330**	**10 091**

3.3.3. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в

бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства: размер составил 6 196 тыс. рублей (в результате постоянных разниц между признанием расходов в бухгалтерском и налоговом учетах)

Наименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Отложенные налоговые обязательства	6 196	6 381
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	**6 196**	**6 381**

Основная сумма отложенного налогового обязательства по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства NQ1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Бухгалтерский баланс, стр.1190

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по оформлению Свидетельств о государственной регистрации продукции и паспортов безопасности продукции, лицензии и некоторые виды расходов, имеющие срок окончания, отличный от даты принятия расхода к учету), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Проведена реклассификация активов, отраженных по состоянию на 31.12.2024. по статье «Расходы будущих периодов»:
РБП в сумме 1 384 тыс.руб. по остаточной стоимости включены в состав дебиторской задолженности «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности».
РБП в сумме 4 265 тыс.руб. по остаточной стоимости реклассифицированы в состав НМА.

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Расходы будущих периодов/ «Прочие внеоборотные активы»	-	10 977
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	-	**10 977**

3.7. Запасы

Бухгалтерский баланс, стр.1210

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.	64 772	-	811 728	(782 486)	-	-	X	X	94 014	-
	За 2024 г.	37 763	-	758 366	(731 357)	-	-	X	X	64 772	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	209	-	16 126	(16 652)	-	-	4 128	-	3 811	-
	За 2024 г.	788	-	11 804	(14 269)	-	-	1 886	-	209	-

Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	64 281	-	792 596	(762 873)	-	-	(4 128)	-	89 876	-
	За 2024 г.	36 775	-	743 980	(714 588)	-	-	(1 886)	-	64 281	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	282	-	3 007	(2 962)	-	-	-	-	327	-
	За 2024 г.	200	-	2 582	(2 499)	-	-	-	-	282	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с развитием Компании, увеличением объема выручки, расширением рынков сбыта продукции приобретение ТМЦ в отчетном периоде выросло ~45% в стоимостном выражении.

Остатки товарных запасов на отчетную дату также изменились в сторону увеличения. Это обусловлено наличием складов ответственного хранения в регионах и необходимостью поддержания товарного запаса продукции.

Материально-производственные запасы в залог не передавались**.**

3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Бухгалтерский баланс, стр.1220

Расшифровка НДС к возмещению по приобретенным ценностям

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
- в т.ч. НДС по приобретенным МПЗ	***273***	***5***
ООО «Шинсервис»	-	5
ООО «Фасэнергомаш»	273	-
- в т.ч. НДС по приобретенным услугам	***338***	***29***
ООО «Желдорэкспедиция»	35	16
ООО «Ринг Тайм Белгород	-	3
ООО УК «Гостиница Москва»	-	9
ООО «Авентин-сервис+»	2	-
ООО «Автомагистраль»	38	-
ООО «ВК»	8	-
ООО «Волга Транс»	46	-
ООО «Гетбренд точка орг»	5	-
ООО «Риверстарт»	20	-
ООО «Солар Стафф Рус»	3	-
ООО «Софтмагазин Трейд»	26	-
ООО «Т-Лизинг»	3	-
ООО «Тайптайп»	3	-
ООО «Техника для бизнеса»	10	-
ООО «ТЭК Автопокровск»	35	-
ООО «Фаворит Моторс Групп»	6	-
ООО «Фаворит Моторс СЗ»	6	-

ООО «Фролтранзит»	92	-
- в т.ч. НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	-	***180***
ООО «Скайэкспо»	-	180
ИТОГО	**612**	**213**

3.9. Дебиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, стр. 1230

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	120 484	(5 818)	108 462	-	(44 946)	-	(849)	-	184 001	(7 746)
	За 2024 г.	151 005	(6 756)	42 422	-	(72 943)	-	(1 079)	-	120 484	(5 818)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 696	-	28 717	-	(18 209)	-	-	-	31 204	-
	За 2024 г.	11 708	-	17 014	-	(8 025)	-	-	-	20 696	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	96 811	(5 818)	71 663	-	(26 420)	-	(849)	-	142 054	(7 746)
	За 2024 г.	138 794	(6 756)	22 558	-	(64 542)	-	(1 079)	-	96 811	(5 818)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49	-	1 659	-	-	-	-	-	1 708	-
	За 2024 г.	44	-	5	-	-	-	-	-	49	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	514	-	5479	-	-	-	-	-	5 993	-
	За 2024 г.	305	-	452	-	(244)	-	-	-	514	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 101	-	889	-	(3)	-	-	-	2 987	-
	За 2024 г.	-	-	2 101	-	-	-	-	-	2 101	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	287	-	-	-	(287)	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	287	-	-	-	-	-	287	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	56	-	(5)	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	21	-		-	(21)	-	-	-		-
	За 2024 г.	153	-		-	(132)	-	-	-	21	-
Итого	За 2025 г.	120 484	(5 818)	108 462	-	(44 946)	-	(849)	X	184 001	(7 746)
	За 2024 г.	151 005	(6 756)	42422	-	(72 943)	-	(1 079)	X	120 484	(5 818)

3.10. Информация о финансовых вложениях

Бухгалтерский баланс, стр.1240

По состоянию на 01.01.2025 года Общество имело следующие выданные займы ООО «Хим Продактс» в рублях:
- Договор займа № 23112022/01 на сумму 6 500 тыс.руб.
Займ был выдан 24.11.2022. на срок 5 лет, процентная ставка по договору составляет 8,5 % годовых.
- Договор займа № 03052023/01 на сумму 2 000 тыс.руб., срок 60 месяцев. Заемные средства были перечислены в полном объеме 04.05.2023. Процентная ставка по договору – 8,5 % годовых.
- Договор займа № 16042024/01 на сумму 19 000 тыс.руб. на 24 месяца. Заемные средства выдаются траншами. По договору было выдано десять траншей в 2024г. на сумму 18 850 тыс.руб. Процентная ставка по договору – 10.87% годовых. При изменении (увеличении) ключевой ставки ставка по договору подлежит пересчету: 2/3 ключевой ставки +0,2%. При снижении ключевой ставки ставка по договору пересчету не подлежит. По стоянию на 01.01.2025. ставка по договору составила 14,2%.
25.12.2025. Заемщик возвратил часть заемных денежных средств в сумме 6 150 тыс.руб. Задолженность по договору по состоянию на 31.12.2025. составила 12 700 тыс.руб. Процентная ставка по договору – 14,2 % годовых.
- Договор займа № 17122024/01 на сумму 20 000 тыс.руб. на 24 месяца. Заемные средства выдаются траншами. По договору было выдано два транша в декабре 2024г. на сумму 5 600 тыс.руб. Процентная ставка по договору – 14.2% годовых. При изменении (увеличении) ключевой ставки ставка по договору подлежит пересчету: 2/3 ключевой ставки +0,2%. При снижении ключевой ставки ставка по договору пересчету не подлежит. Процентная ставка по договору по состоянию на 31.12.2025.– 14,2 % годовых.

Также в 2025 году Общество заключило следующие Договоры займа:
- с ООО «Хим Продактс»
- Договор займа 19112025/01 от 19.11.2025. на сумму 30 000 тыс.руб. Займ был выдан 19.11.2025. на срок до 30.01.2026., процентная ставка составляет 11,2% годовых. Займ в полном объеме погашен 18.12.2025.
- с ИП Новикова З.Н.

Договор займа № 28112025/01 от 28.11.2025. на сумму 5 000 тыс.руб. Займ был выдан 01.12.2025. на срок до 15.12.2025., продлен на срок до 31.03.2026., процентная ставка составляет 11,2% годовых. Займ в полном объеме погашен 13.02.2026.
Общество размещает свободный денежный остаток на краткосрочных депозитах в обслуживающем банке. По состоянию на 31.12.2025. на депозитных счетах в Альфа банке было размещено 5 930 тыс.руб. Средняя процентная ставка составила ~ 11,5 % годовых.

Расшифровка финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
ООО «Хим Продактс», договор займа № 23112022/01	6 500	6 500
ООО «Хим Продактс», договор займа № 03052023/01	2 000	2 000
ООО «Хим Продактс», договор займа № 16042024/01	12 700	18 850
ООО «Хим Продактс», договор займа № 17122024/01	5 600	5 600
АО «Альфа банк», депозит	6 520	36 500
ИП Новикова З.Н., договор займа 28112025/01	5 000	-
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	**38 320**	**69 450**

По состоянию на 31.12.2025. финансовые вложения в залоге отсутствуют.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Бухгалтерский баланс, стр.1250

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Средства на рублевых расчетных счетах	1 861	2 153
Средства на валютных расчетных счетах	406	692
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**2 267**	**2 845**

3.12. Прочие оборотные активы

Бухгалтерский баланс, стр.1260

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по страхованию, а также прочие расходы, имеющие срок окончания, отличный от даты принятия расхода к учету), в предыдущих периодах были отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расходы будущих периодов/ «Прочие оборотные активы»	-	584
Итого по строке 1190 «Прочие оборотные активы»	-	**584**

3.13. Кредиты и займы полученные (долгосрочные обязательства

Бухгалтерский баланс, стр.1410

В 2025 году для пополнения оборотных средств Общество заключило следующие договоры долгосрочных займов:
- заимодавец ООО ТКФ «Корпас»:
- INV03032025/02 от 03.03.2025. на сумму 4 800 тыс.руб. на срок до 03.03.2027., процентная ставка составляет 10% годовых. Займ был получен 06.03.2025. Общество уплачивает исчисленные проценты при

возврате суммы основного долга. Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 31.12.2025. составила 395 тыс.руб
- INV07082025/01 от 07.08.2025. на сумму 8 000 тыс.руб. на срок до 07.08.2028., процентная ставка составляет 10% годовых. Займ был получен 18.08.2025. Общество уплачивает исчисленные проценты при возврате суммы основного долга. Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 31.12.2025. составила 296 тыс.руб
- INV21082025/02 от 21.08.2025. на сумму 1 100 тыс.руб. на срок до 21.08.2028., проценьная ставка составляет 10% годовых. Займ был получен 25.08.2025. Общество уплачивает исчисленные проценты при возврате суммы основного долга. Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 31.12.2024. составила 39 тыс.руб
- заимодавец ООО «Интелклин»:
- Краткосрочный договор займа INV20112024/01 с ООО «Интелклин» на сумму договора
18 900 тыс.руб по сроку договора 6 месяцев (20.11.2024. – 20.05.2025.) продлен по 26.09.2026. Процентная ставка составила 10% годовых. Общество уплачивает исчисленные проценты при возврате суммы основного долга. Общество уплатило часть суммы исчисленных процентов (1 890 тыс.руб.) при заключении доп.соглашения о продлении договора займа.
Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 31.12.2025. составила 502 тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
ООО ТКФ «Корпас», дог. INV03032025/02	4 800	-
ООО ТКФ «Корпас», дог. INV07082025/01	8 000	-
ООО ТКФ «Корпас», дог. INV21082025/02	1 100	-
ООО «Интелклин», дог. INV20112024/01 (переведен из краткосрочной задолженности)	18 900	-
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	**32 800**	**-**

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в составе краткосрочной задолженности.

3.14. Кредиты и займы полученные (краткосрочные обязательства)

Бухгалтерский баланс, стр.1510

По состоянию на 31.12.2025 года информация по состоянию задолженности Общества по краткосрочным кредитам и займам, полученным для пополнения оборотных средств, представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
АО «Альфа банк»	4 482	15 157
ООО «Интелклин», дог. INV20112024/01 (переведен в долгосрочную задолженность)	-	18 900
ООО ТКФ «Корпас», дог. INV15042025/01	11 500	-
ООО ТКФ «Корпас», дог. INV11092025/01	14 000	-
ООО ТКФ «Корпас», дог. 52/95-н52/2025-3-49	256 000	-
Сумма процентов по кредитам и займам	8 543	186
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	**293 295**	**34 243**

1. 29 июня 2023г. открыта возобновляемая кредитная линия в АО «Альфа Банк» с максимальным лимитом 50 млн.руб. сроком по 25 июня 2026г.
По состоянию на 31.12.2025. задолженность перед банком составила 4 482 тыс.руб. (транши от 14.02.2025., 21.10.2025)

Дата полного погашения траншей – 12 месяцев с даты получения. Процентная ставка по условиям договора рассчитывается: ключевая ставка + надбавка до 6 %. Исходя из условий договора % ставка по траншам по состоянию на 31.12.2025. составила от 21% до 22,5% .
Компания гасит текущую задолженность, распределив оплату задолженности исходя из срока гашения 12 месяцев.

2. В 2025 году Общество заключило следующие договоры краткосрочных займов:

- заимодавец ООО ТКФ «Корпас»:
- INV11022025/01 от 11.02.2025. на сумму 16 975 тыс.руб. на срок до 11.02.2026., процентная ставка составляет 10% годовых. Займ был получен 13.02.2025. Общество уплачивает исчисленные проценты при возврате суммы основного долга. Погашен 25.12.2025. в полном объеме. Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 25.12.2025. составила 1.465 тыс.руб.
- INV03032025/01 от 03.03.2025. на сумму 12 500 тыс.руб. на срок до 03.03.2026., процентная ставка составляет 10% годовых. Займ был получен 06.03.2025. Общество уплачивает исчисленные проценты при возврате суммы основного долга. Погашен 02.12.2025. в полном объеме. Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 02.12.2025. составила 928 тыс.руб.
- INV15042025/01 от 15.04.2025. на сумму 11 500 тыс.руб. на срок до 15.04.2026., процентная ставка составляет 10% годовых. Займ был получен 24.04.2025. Общество уплачивает исчисленные проценты при возврате суммы основного долга. Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 31.12.2025. составила 791 тыс.руб.
- INV 11092025/01 от 11.09.2025. на сумму 14 000 тыс.руб. на срок до 11.09.2026., процентная ставка составляет 10% годовых. Займ был получен 16.09.2025. Общество уплачивает исчисленные проценты при возврате суммы основного долга. Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 31.12.2025. составила 407 тыс.руб
- 23.10.2025. Общество заключило договор конвертируемого займа 52/95-н52/2025-3-49 с ООО ТКФ «Корпас». Сумма договора 256 000 тыс.руб. Процентная ставка составляет: ключевая ставка ЦБ РФ +5%. Уплата процентов производится одновременно с возвратом суммы займа.

Денежные средства поступили двумя траншами: 17.11.2025. 50 000 тыс.руб., 21.11.2025. 206 000 тыс.руб.
Срок возврата займа по договору не позднее 12.01.2026.
При невозврате суммы займа в срок Заимодавец имеет предъявить требование (через нотариуса) права приобрести долю в Уставном капитале Общества, увеличить Уставный капитал Общества, принять Заимодавца в Общество и уменьшить размер долей участников Общества.
Сумма исчисленных процентов к уплате по состоянию на 31.12.2025. составила 6 115 тыс.руб.
Заимодавец предъявил требование 16.01.2026.

3.15. Кредиторская задолженность

Бухгалтерский баланс, стр.1520

Расшифровка кредиторской задолженности представлена ниже в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с бюджетом	16 375	11 605
Поставщики и подрядчики	17 968	44 578
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 900	112
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 356	1 475
Расчеты с подотчетными лицами	55	29
Расчеты по заработной плате	-	2 949
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	**41 654**	**60 748**

Исчисленная на отчетную дату задолженность перед бюджетом погашена в полном объеме по срокам соответствующих платежей.

3.16. Прочие обязательства

Бухгалтерский баланс, стр.1520

Общество имеет обязательства по аренде по заключенным договорам лизинга.
По состоянию на 31.12.2024. имеют место 13 действующих договоров лизинга (транспортные средства), используемые в текущей деятельности Общества.
В 2025 году Общество заключило 6 договоров лизинга (транспортные средства).
В 2025 году 2 договора лизинга завершены, транспортные средства выкуплены.
По состоянию на 31.12.2025. действуют 17 договоров лизинга.

тыс.руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Обязательство по аренде	18 799	20 580
Итого по строке 1520 «Обязательство по аренде»	**18 799**	**20 580**

3.17. Информация об оценочных обязательствах

Бухгалтерский баланс, стр.1540

Обществом были созданы резервы:
- предстоящих расходов на оплату отпусков,
- выплату вознаграждений по итогам года.

Раскрытие оценочных обязательств по видам представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 902	16 309	15 362	770	13 077
	За 2024 г.	10 332	8 577	5 802	205	12 902
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 978	12 294	9 244	770	8 258
	За 2024 г.	3 886	2 162	69	-	5 978
Премия годовая 2024	За 2025 г.	5 754	(296)	5 458	-	-
	За 2024 г.	-	5 754	-	-	5 754
Премия годовая 2025	За 2025 г.	-	3 693	-	-	3 693
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Премия 4кв 2025	За 2025 г.	-	1 126	-	-	1 126
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Премия 4кв 2024	За 2025 г.	661	-	661	-	-
	За 2024 г.	-	661	-	-	661
Премия 2023	За 2025 г.	508	(508)	-	-	-
	За 2024 г.	6 241	-	5 733	-	508
Резерв предстоящих расходов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	205	-	-	205	-

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

4. Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности по отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В 2025г. Общество внесло вклад в имущество дочерней компании ООО «Хим Продактс» (владение долей: 97%) денежными средствами в сумме 226 000 тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2025 г.	За Январь – Декабрь 2024 г.
Выручка	1 109 747	1 016 936
Себестоимость продаж	(754 573)	(705 300)
Валовая прибыль (убыток)	355 174	311 636
Коммерческие расходы	(301 413)	(236 080)
Прибыль (убыток) от продаж	53 761	75 556
Чистая прибыль (убыток)	**18 216**	**55 996**

В процентном соотношении выручка в 2025 г. выросла по сравнению с 2025 г. на 9%

тыс. руб.

Структура выручки	**2025 г.**	**2024 г.**
Выручка от продажи товаров	1 109 747	1 016 936
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	**1 109 747**	**1 016 936**

Основные покупатели и заказчики (выручка с НДС).

тыс. руб., в т.ч. НДС

Наименование контрагента	**2025 г.**	**2024 г.**
ООО «Интелклин»	492 913	573 784
ООО ТКФ «Корпас»	127 335	124 557
АО «Приосколье»	-	62 065
ООО «Добровет»	55 475	9 006
АО «Милком»	65 692	56 211
АО «Северная птицефабрика»	63 400	42 992

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации и признаются прочими доходами.

4.2. Расходы от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также оказанием услуг/ выполнением работ, которые классифицируются как прямые и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Списание расходов на себестоимость осуществляется в конце калькуляционного периода. В себестоимость товаров по импортным закупкам, помимо закупочной цены, включаются таможенные пошлины и сборы, расходы по таможенной очистке товаров, услуги склада СВХ, транспортные расходы, расходы по погрузке/ разгрузке товаров.

В себестоимость товаров, поставляемых российскими поставщиками, включается только цена закупки.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров российских поставщиков, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

К косвенным расходам относятся все остальные расходы, напрямую связанные с деятельностью Общества.

Структура себестоимости, строка 2120

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Себестоимость проданных товаров	754 573	705 300
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**754 573**	**705 300**

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Консультационные услуги	5 579	3 048
Расходы на оплату труда	146 729	108 693
ГПХ	98	
Аудиторские/ юридические услуги	218	307
Аренда офисных и складских помещений, хранение товара	30 236	24 593
Аренда имущества	1 289	1 734
Охрана труда	542	522
Материальные расходы	6 092	5 531
Малоценное оборудование в аренду	1 585	2 039
Страхование	1 066	832
Транспортные, курьерские расходы	36 696	28 103
Декларации о соответствии, лицензии, прочие расходы	5 036	5 353
Расходы на командировки и служебные поездки	24 439	19 918
Представительские расходы	2 161	2 311
Рекламные расходы	2 890	6 940
ТО и текущий ремонт транспортных средств	4 078	2 435
Амортизация ОС, НМА	6 695	4 861

Операции по лизингу	16 362	16 064
Услуги связи	1 421	1 263
Сформированы резервы по сомнительным долгам	2 777	141
Прочие расходы	3 796	1 268
Расходы сервиса импорт/ экспорт	1 488	-
Транспортный налог	140	124
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**301 413**	**236 080**

Расходы по операционной деятельности в 2025 г. возросли на 27,7 % по сравнению с 2024 г.
В связи с увеличением штата Компании выросли расходы на оплату труда на ~35%. Затраты на командировки и служебные поездки сотрудников выросли на ~22,3%. В связи с расширением географических рынков сбыта продукции, заключением договоров ответственного хранения с Партнерами для последующей отгрузки товаров конечным потребителям на ~78% возросли затраты на содержание складских помещений и хранение товара.

4.3. Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах

Пунктом 28 ФСБУ 4/2023 с 2025 года закреплен следующий порядок отражения прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах: показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни.

Поскольку показатели прошлого и отчетного года должны быть сопоставимыми, это означает, что при изменении правил учета показатели 2024 года должны быть трансформированы под действующие в отчетном году правила.

Показатели прочих доходов и расходов в отчетности за 2025 год показаны свернуто, с учетом действующих в 2025 году правил отражения прочих доходов и расходов.

Сравнительный анализ показателей прочих доходов и расходов за 2025 и 2024 гг. приведен ниже:

Проценты к уплате	**2025 г.**	**2024 г.**
Проценты к уплате	8 684	4 219
ИТОГО по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	**8 684**	**4 219**

Расшифровка прочих доходов

тыс. руб.

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Курсовые разницы		42
Иная операционная деятельность		2 017
Реализация ОС, НМА	257	-
Прочие доходы	52	
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	**309**	**2 059**

Расшифровка прочих расходов

тыс.руб.

Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Вклад в имущество в части, признаваемой прочим расходом	6 780	-
Курсовые разницы	815	-
Отчисления в оценочные резервы	(1 620)	(1 284)

Иная операционная деятельность	3 907	3 476
Прочие расходы	4 594	1 445
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	**14 476**	**3 637**

В составе прочих расходов отражена сумма непропорциональной части вклада в имущество дочерней Компании, приходящаяся на увеличение долей других участников (3%).

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

ООО «Инвадис» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль — 25 %.

Отложенные налоговые активы сформированы за счет временной налоговой разницы из-за признания сумм начисленной амортизации ППА и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды в разных отчетных периодах, а также в связи с отражением резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и начислением оценочных обязательств по ежегодным отпускам и вознаграждениям.
Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 52 473 тыс.руб. в 2025 году.
В бухгалтерском учете прибыль до налогообложения составила (188 310) тыс.руб.
Налог на прибыль к уплате составил 13 118 тыс.руб. (строка 2411 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах) в 2025 году.

6. Условные обязательства

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2025 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

ООО «Инвадис» является участником ряда арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не окажут существенного негативного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности ООО «Инвадис».

8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Китайский юань	11,1592	13,4272
Казахский тенге	0,155	0,1949

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов сальдировано.

9. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 6611 от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Исправление ошибок

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не более 15%. Существенных ошибок не было.

11. События после отчетной даты

На основании Уведомления Заемщика о предъявлении Требования Займодавца ООО ТКФ «Корпас» об увеличении уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Инвадис» от 16.01.2026, являющегося Займодавцем по договору конвертируемого займа, заключенного 23.10.2025., № в реестре 52/95-н/52-2025-3-49, было предъявлено требование об увеличении уставного капитала Общества.
Размер вклада, в счет которого осуществляется зачет денежных требований к Обществу по обязательствам из вышеуказанного договора конвертируемого займа, составляет 10 500 (десять тысяч пятьсот) рублей.
Размер денежных требований к Обществу в части суммы займа и размера процентов по указанному договору займа, зачет которых осуществляется в счет внесения вклада Заимодавца, составляет 264 471 123 (двести шестьдесят четыре миллиона четыреста семьдесят одна тысяча сто двадцать три) рубля 28 копеек.
09 февраля 2026 года внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, ГРН 22665200076315.
Иные события после отчетной даты, которые могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности, на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не происходили.

12. Связанные стороны (аффилированные лица) и характер взаимоотношений с ними

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ №48н от 29.04.08. и представлена в таблице с разбивкой по видам операций и суммам (оборот) на 31.12.2025.

Тыс.руб.

Связанная сторона/Группа связанных сторон	**Вид операции**	**Задолженность на 31.12.2024г**	**Сумма договора (оборот) за 2025г**	**Задолженность на 31.12.2025г**
ООО «Хим Продактс» – *относится к группе «Другие связанные стороны»*	Приобретение товаров (работ, услуг) –кредиторская задолженность является текущей	20 141	851 782	6 887
	Реализация товаров (работ, услуг)– дебиторская	29 615	31 133	31 180

	задолженность является текущей			
	Займы выданные – задолженность является текущей	32 950	30 000	26 800
	Проценты исчисленные к уплате по договорам займа – задолженность является текущей	514	4 447	2 535
Новиков Евгений Михайлович – *относится к группе «Аффилированные лица»*	Займы, выданные сотруднику (14,2% годовых, срок с 21.03.2025, погашен 24.04.2025)	-	608	-
	Краткосрочные выплаты сотруднику (заработная плата, премии, оплачиваемый отпуск)			
Удалов Александр Владимирович – *относится к группе «Аффилированные лица»*	Нет			
Удалова Елена Алексеевна – *относится к группе «Аффилированные лица»*	Нет			

13. Информация о бенефициарных владельцах на отчетную дату:

Бенефициарными владельцами компании являются:

- Новиков Евгений Михайлович, доля в праве собственности 79,95%

- Удалова Елена Алексеевна, доля в праве собственности 20,05% (передана Удаловым Александром Владимировичем, ГРН 2255202040036 от 16.10.2025)

14. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа - Директора,

- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации: директор по продажам, руководители отделов продаж, руководитель отдела поставок, главный бухгалтер, руководитель юридического отдела, руководитель отдела кадров.

Размер краткосрочных выплат (заработная плата, премии, оплачиваемый отпуск) единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенных полномочиями и

ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации составил:

Тыс.руб.

Размер краткосрочных выплат	2025 г.	2024 г.
Заработная плата, премии, отпуск	26 073	19 725

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Страховые взносы, начисленные на сумму вознаграждений, составляют 4 381тыс.руб. (в 2024 г. – 3 197 тыс.руб.) Дополнительных выплат в 2025 году Обществом управленческому персоналу не производилось.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения, в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

15. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

После восстановительного рывка 2023–2024 годов, когда реальный ВВП суммарно вырос на 9,3%, экономика резко замедлилась. Прирост валового внутреннего продукта в 2025 году составил 1% (по отношению к 2024 году). Это свидетельствует о замедлении роста экономики.

Банк России в 2025 году продолжал поддерживать жёсткие денежно-кредитные условия с целью снижения инфляции. Ключевая ставка Банка России на конец 2025 года составила 16,0%.

На замедление роста экономики влияет высокая процентная ставка ЦБ. Коммерческие банки снижают интенсивность кредитования производственного сектора, что приводит к резкому падению темпов выдачи коммерческих кредитов и росту затрат на обслуживание долга заёмщиками.
Спад производства зафиксирован в 70 отраслях обрабатывающей промышленности из 92. Промышленность в 2025 году из-за падающего спроса, дорогих кредитов, повышающихся тарифов на ресурсы вошла в состояние «идеального шторма». Суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг населению вырос на 2,9% за 2025 год. Потребление поддерживалось ростом реальных доходов населения.

Из-за высокой ставки Центробанка и сокращения программ субсидирования промышленности из федерального бюджета замедлился рост нефтегазовых доходов федерального бюджета.
На фоне ослабления эффекта ускоренного авансирования предприятий ОПК отрасли оборонной промышленности уже не могут так динамично расти за счёт бюджетного стимула.
Падение цен на нефть и укрепление рубля приводит к тому, что доходы федерального бюджета выглядят хуже, чем планировалось в законе о бюджете на 2025 год.
На фоне сокращения бюджетных вливаний бизнес сталкивается со снижением спроса, ухудшением инвестиционных возможностей и ухудшением качества банковских активов.

Существенное повышение налоговой и административной нагрузки оказывает сдерживающее влияние на кредитование и инвестиции.
Сокращение бюджетных вливаний может негативно влиять на малый бизнес, привести к снижению устойчивости и его способности к развитию, в частности, по следующим причинам:
- Усложнение доступа к финансированию. Из-за высоких ставок важнейший источник финансирования для малого бизнеса — кредиты — становится всё дороже и менее доступным.
- Падение спроса. Людям становится выгоднее держать деньги на депозитах под высокий процент, что приводит к сокращению потребительского спроса. С падением спроса сокращаются продажи и падают доходы производителей.
- Сокращение расходов на расширение производства и его модернизацию. Предприниматели могут сократить такие расходы, чтобы выжить.
- Повышение административной нагрузки. Малым предприятиям, которые не закроются и не уйдут в тень, придётся осваивать новую форму отчётности.
- Отказ потенциальных предпринимателей от идеи открытия собственного бизнеса.

К внешним факторам, которые влияют на замедление экономики, относятся торговые войны и геополитические конфликты. Усиливается санкционное давление. Продажи российской нефти на экспорт производятся с увеличенным дисконтом, что сокращает доходы.

Таким образом, в 2025 году российская экономика демонстрирует признаки замедления. Устойчивый рост экономики будет зависеть от способности бизнеса адаптироваться к изменениям и от эффективной государственной политики.

По итогам года можно сказать, что российская экономика находится в процессе адаптации к новым условиям, однако для достижения устойчивого роста потребуется комплексный подход к решению существующих проблем.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2025 году выявлены следующие возможные наиболее существенные риски, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности Организации за 2025 год:

Операционный риск - риск потерь, связанный с умышленными и ошибочными действиями сотрудников, сбоями работы оборудования и программного обеспечения, авариями и стихийными бедствиями. Вероятность возникновения данного вида риска оценивается Обществом как «низкая».

Управление операционным риском осуществляется посредством внедрения системы внутреннего контроля, включающей в себя:

- регламентирование внутренних процессов;
- распределение полномочий между сотрудниками;
- переподготовка и повышение квалификации персонала;
- регулярный мониторинг и улучшение качества IT-поддержки информационных систем;
- дублирование и резервирование важных информационных и технических систем;

- обеспечение контроля доступа, видеонаблюдение и других охранных мероприятий; хранение первичных учетных документов, проведение инвентаризаций, сверка взаиморасчетов с контрагентами и т.п.

Валютный риск - риск, связанный с изменением курса иностранной валюты.

Вероятность возникновения данного вида риска оценивается Обществом как «низкая». ООО «Инвадис» не имеет займов, кредитов, финансовых вложений в иностранной валюте. Расчеты с контрагентами осуществляются преимущественно в рублях.

Минимизация валютного риска осуществляется путем:

- перехода к расчетам с контрагентами в рублях;
- мониторинга ситуации на валютном рынке.

Правовой риск - риск, связанный с возможными финансовыми потерями вследствие несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов и заключенных договоров; допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности; нарушения контрагентами нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров. Вероятность возникновения данного вида риска оценивается Обществом как «низкая».

Минимизация правового риска осуществляется путем:

- мониторинг изменений законодательства Российской Федерации на постоянной основе;
- контроль соблюдения договорных отношений с контрагентами.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с заказчиком на долгосрочный период;
- наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Общества со стороны участников;
- прогнозируемый рост спроса на продукцию Общества, и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

17. Непрерывность и прекращение деятельности

В 2025 году у Общества не было прекращения каких-либо видов деятельности и не планируется ее прекращение в будущем.
Продолжающаяся Специальная военная операция не оказывает существенного влияния на деятельность Общества. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий на финансовое положение и результаты деятельности, концентрирует свои усилия на решении текущих задач и считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей организации.

18. Проведение аудита

В 2025 году был проведен обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Аудит проведен ООО Аудиторская компания "ТРИУМФ" (ОГРН – 1145250001269, член СРО ААС, ОРНЗ – 11406024213). По результатам аудиторской проверки получено немодифицированное аудиторское заключение.

На внеочередном общем собрании участников Общества (Протокол №20 от 15.12.2025.) было принято решение о проведении обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Директор _____ Тихонов Р.С.

27 марта 2026 года