

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Русхимсеть-Пермь»
за 2025 год

Содержание

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Русхимсеть-Пермь»

1.1 Основные сведения об организации

1.2 Основной вид деятельности организации

1.3 Финансовые показатели организации

1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 год

1.5 Сведения об обособленных подразделениях организации

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности ООО «Русхимсеть-Пермь» и текстовые пояснения

3.1 Основные средства

3.1.1 Основные положения учетной политики

3.2 Отложенные налоговые активы, обязательства

3.3 Материально-производственные запасы

3.3.1 Основные положения учетной политики

3.3.2 Основные сведения о материально-производственных запасах

3.4 Дебиторская задолженность

3.4.1 Основные сведения

3.4.2 Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности

3.4.3 Депозитные счета

3.5 Прочие оборотные активы

3.5.1 Расходы будущих периодов

3.6 Уставный капитал

3.7 Резервный капитал

3.8 Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.8.1 Основные положения учетной политики

3.9 Кредиторская задолженность

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства

3.11 Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

3.11.1 Доходы по обычным видам деятельности

3.11.2 Расходы по обычным видам деятельности

3.11.3 Расшифровка статьи «Прочие доходы и расходы»

3.12 Налог на прибыль

3.12.1 Текущий налог на прибыль организации

3.12.2 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

3.13 Сведения о связанных сторонах

3.14 Расчет стоимости чистых активов

3.15 Изменение оценочных значений

3.16 Информация по прекращаемой деятельности

3.17 Риски хозяйственной деятельности

3.18 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

3.19 Государственная помощь

3.20 Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

3.21 Информация о событиях после отчетной даты

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Русхимсеть-Пермь»

1.1 Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Русхимсеть-Пермь»

Сокращенное название: ООО «Русхимсеть-Пермь»

Дата государственной регистрации: 11.04.2011 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739750213

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице 59 № 004278627 от 11.04.2011 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 614000 г. Пермь, ул. Осинская, стр. 16, помещ. 3

ИНН 5902222201 КПП 590201001

Единственный участник Общества - АО «Русхимсеть», ИНН 7706254352, 142450, Московская область, г.о. Богородский, г. Старая Купавна, ул. Бетонная, д.17, стр. 3. Доля в уставном капитале – 100%.

Генеральный директор: **Сидоренко Роман Сергеевич** со 02.11.2024 г. (Решение единственного участника Общества – АО «Русхимсеть» № 9 от 02.11.2024 г., № 16 от 05.11.2025 г.).

Главный бухгалтер: **Яркова Екатерина Владимировна**

Организация применяет общий режим налогообложения.

1.2. Основной вид деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «Русхимсеть-Пермь» является Оптовая торговля химическими продуктами, ОКВЭД 46.75.

ООО «Русхимсеть-Пермь» ведет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. ООО «Русхимсеть-Пермь» является дистрибьютором химического сырья и реализует товар на территории Пермского края, респ. Удмуртия и респ. Башкортостан.

Среднесписочная численность персонала ООО «Русхимсеть-Пермь» за 2025 г. составила 18 человек.

1.3. Финансовые показатели организации

Показатели финансово-экономической деятельности ООО «Русхимсеть-Пермь» приведены в финансовом анализе за 2025 г.

1.4. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Русхимсеть-Пермь» за 2025 г. утверждена единственным участником Общества - АО «Русхимсеть» 20.03.2026 г. на основании Решения № 17.

1.5. Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «Русхимсеть-Пермь» имеет обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение г. Уфа: КПП 027545001, 450076, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Чернышевского, д. 82, офис 610.
2. Обособленное подразделение г. Уфа: КПП 024545001, 450522, Республика Башкортостан, Уфимский район, с/с Зубовский, с. Зубово, ул. Школьная, 1/1.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность ООО «Русхимсеть-Пермь» за 2025 год составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена Обществом в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя организации от 30.12.2024 г.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности ООО «Русхимсеть-Пермь» и текстовые пояснения

3.1 Основные средства

3.1.1 Основные положения учетной политики

Способ начисления амортизации объектов основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств проводится линейным способом. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования устанавливается как период, в течение которого их использование может приносить экономические выгоды, устанавливается в соответствии с Постановлением правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Порядок отражения основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб.

Основные средства стоимостью менее 100 тыс.руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов

В 2025 году не было изменений в стоимости основных средств в связи с реконструкцией и модернизацией.

Общество признает предмет аренды на дату получения аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03. - Арендованное имущество. Стоимость права пользования

активом погашается посредством амортизации. Амортизация ППА начисляется линейным способом. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение стоимости основных средств, тыс. руб.:

	2025 год	2024 год
Стоимость основных средств на начало отчетного периода	18488	9247
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного периода	8605	5015
Увеличение стоимости основных средств, всего	13976	9944
-приобретение ОС	393	0
- аренда основных средств (право пользования активом)	13583	9944
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	14426	703
в т.ч. начисление амортизации, всего	13495	5571
- в т.ч. амортизации арендованных основных средств	12598	4724
Стоимость основных средств на конец периода	31532	18488
Остаточная стоимость основных средств на конец периода	9086	8605

3.2 Отложенные налоговые активы, обязательства.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства свернуто. Обществом применяется балансовый метод учета отложенных активов и обязательств.

3.3 Материально-производственные запасы

3.3.1 Основные положения учетной политики

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

В состав материально-производственных запасов включаются материалы, готовая продукция, товары и прочие средства в обороте, имеющие материальную форму воплощения. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей полностью списываются по мере отпуска в эксплуатацию с отражением на забалансовых счетах.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов, списываемых по мере реализации и при прочем выбытии, определяется методом ФИФО.

3.3.2 Основные сведения о материально-производственных запасах

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально — производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «Русхимсеть-Пермь» не создавались. Транспортно-заготовительные расходы по приобретению товаров учитываются на счете 44.03 “Распределяемые расходы” и учитываются в расходах пропорционально стоимости реализованных товаров.

Стоимость спецодежды, которая используется меньше года, списывается на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию с отражением на забалансовых счетах.

На конец отчетного периода на балансе компании остались МПЗ в сумме 40 196 тыс. руб.:

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс. руб.
ГСМ	13	6
Сырье и материалы	129	73
Товары	38 638	51 303
Спец. одежда	34	45
Транспортные (распределяемые расходы)	1 382	1 303
ИТОГО:	40 196	52 730

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

3.4.1 Основные сведения

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила **62 984** тыс. рублей. В сравнении с 2024 г. дебиторская задолженность уменьшилась на 15 745 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	51848	54 613
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	8589	21 392
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 573	1 302
Расчеты по налогам и сборам	20	214
Сальдо по ЕНС	954	1 196
Расчеты с подотчетными лицами		12
ИТОГО:	62 984	78 729

3.4.2. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам проведенной инвентаризации, исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительством, наличия исполнительного производства, возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

В соответствии с ПБУ 21/2008 Общество проводит только корректировку сформированного резерва, без дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91, что позволяет не завышать величину прочих доходов и расходов. На начало 2025 года остаток резерва по сомнительным долгам составлял 2 963 тыс. рублей. Остаток на конец отчетного периода резерва по сомнительным долгам составляет 2 736 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Наименование контрагента	Дата возникновения задолженности	Сумма задолженности, руб.	Сумма резерва на 31.12.2025 г., руб.
ООО «Полиграфическая фирма "Палитра"»	2019	1 110 463,90	1 110 463,90
ООО «ЛМЗ «Новый»	2023	374 326,92	374 326,92
ООО «Саф-Сервис»	2024	207 374,41	207 374,41
ИП Булатов Рустем Маратович	2024	1 043 686,29	1 043 686,29
ИТОГО:		2 735 851,52	2 735 851,52

3.4.3. Депозитные счета

К денежным эквивалентам относятся депозиты “до востребования”, все остальные депозиты относятся к финансовым вложениям. На 31.12.2025 г. остаток средств на депозитных счетах составил 25 244 тыс. руб.

В организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.5. Прочие оборотные активы**3.5.1. Расходы будущих периодов**

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются в течение срока действия использования по договору. По строке 1260 Баланса отражены Расходы будущих периодов сроком использования менее 12 месяцев. Остаток на 31.12.2025 г. 218 тыс. руб.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал составляет: 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал ООО «Русхимсеть-Пермь» полностью оплачен.

3.7. Резервный капитал

Резервный и добавочный капитал не формировались.

3.8. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию**3.8.1. Основные положения учетной политики**

ООО «Русхимсеть-Пермь» не имеет задолженности по кредитам и займам. В отчетном периоде кредитные и заемные средства не привлекались. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 11 173 тыс. руб. По сравнению с 2024 г. кредиторская задолженность увеличилась на 808 тыс. рублей.

	2025 год. Тys. руб.	2024 год, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 679	1 588
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	3 170	5 720
Расчеты по налогам и сборам	4 937	2 245
Расчеты по страховым взносам	666	761
Расчеты с персоналом по оплате труда	721	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	51
ИТОГО:	11 173	10 365

Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств отражено обязательство по аренде в размере 5 321 тыс. руб. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

На конец отчетного периода создан резерв предстоящих расходов по отпускам работников в сумме 812 492,59 руб. с учетом начислений по страховым взносам. Сумма оценочного обязательства

рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков на конец года на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Общество не создает резерв под годовые премии, гарантийные ремонты, судебные разбирательства.

Общество не выдавало обеспечений под собственные обязательства.

Существенные условные обязательства и активы отсутствуют.

3.11 Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Признание доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), признаваемая для целей бухгалтерского учета отражена в “Отчете о финансовых результатах” за минусом налога на добавленную стоимость. Доходом организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров без НДС и расходами, связанными с реализацией товаров.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычной деятельности;
- прочие доходы

3.11.1 Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку в сумме 850 415 тыс. руб.

3.11.2 Расходы по обычным видам деятельности

Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортных расходов при приобретении товаров, которые учитываются на отдельном субсчете “Распределяемые расходы” к счету 44 “Расходы на продажу”. Списание ТЗР производится в дебет счета 90 “Продажи” пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

В конце каждого месяца сумма накопленных затрат по счету 44 “Расходы на продажу” ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода в Дт счета 90.07 субсчет «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Коммерческие расходы:

	2025г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Амортизация	897	921
Заработная плата	28899	31871
Налоги на ФОТ	8499	9193
Аренда офисных и складских помещений	12928	9990
Транспортные услуги сторонних организаций (отгрузка, перемещение, поступление)	28019	32064
Коммунальные услуги	605	548
ГСМ, ТО и ремонт автомобилей	1008	755
Имущество стоимостью менее 100000 руб.	93	294
Интернет, телефон	187	332
Командировочные расходы	1171	602
Образцы товара	21	6
Подбор и обучение кадров	121	14

Погрузочно-разгрузочные работы	66	134
Страхование Каско, ОСАГО	310	368
Почтовые расходы	40	63
Представительские расходы	37	38
Проведение экспертизы	39	5
Прочие расходы	211	17
Расходные материалы	14	70
Расходы на питьевую воду	38	36
Расходы на рекламу	25	51
Расходы хозяйственные	122	181
Складские расходы	245	339
Спец.одежда	124	72
Страхование сотрудников	497	650
Охрана труда и техника безопасности	526	
Услуги юридические	7	7
Информационное обслуживание, лицензии	124	194
Канцтовары	89	90
Аудиторские услуги		116
Итого	84962	89028

3.11.3. Расшифровка статьи «Прочие доходы и расходы»

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Возмещение расходов*	31	18
Доходы, связанные с реализацией основных средств	83	534
Оприходование товара при инвентаризации	69	10
Страховое возмещение		209
Оценочные обязательства по оплате труда	115	
Процентный доход (по депозитам)	165	
Штрафы, неустойки, госпошлины к получению	1832	20
Восстановление резерва по сомнительным долгам	288	
ИТОГО ДОХОДЫ	2583	791
Сборы и пошлины	530	23
Списание по результатам инвентаризации	37	
Списание дебиторской задолженности		2
Процентные расходы (обязательства по аренде)	991	499
Прочие внереализационные расходы, не учитываемые при налогооблагаемой прибыли	273	112
Прочие расходы		20
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	231	106
Создание резерва по сомнительным долгам	1353	1671
Списание выделенного НДС на прочие расходы	33	22
Транспортный налог	19	22
Услуги банка	114	101
Штрафы, пени и неустойки	1	288
ИТОГО РАСХОДЫ	3582	2866

*В 2025 г. Организацией получено от СФР 30 тыс. руб. в качестве возмещения расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний в связи с проведением специальной оценки условий труда.

3.12 Налог на прибыль

3.12.1 Текущий налог прибыль организации

В отчете о финансовых результатах ООО «Русхимсеть-Пермь» за 2025 год показан как совокупность сумм, тыс. руб.:

	2025 год	2024 год
Выручка	850 415	1 207 166
Себестоимость продаж	(740 227)	(1 088 059)
Коммерческие расходы	(84 962)	(89 028)
Прибыль от продаж	25 226	30 079
Проценты к получению	165	
Проценты к уплате	(991)	(499)
Прочие доходы	2130	791
Прочие расходы	(2 302)	(2 368)
(Прибыль до налогообложения)	24 228	28 003
Налог на прибыль	(6 521)	(5 576)
В том числе текущий налог на прибыль	(6 373)	(5 978)
отложенный налог на прибыль	(148)	402
Чистая прибыль	17 707	22 427

Уменьшение прибыли от продаж по сравнению с прошлым отчетным периодом обусловлено опережающим снижением доходов от реализации по сравнению с падением расходов от обычных видов деятельности. Снижение дохода от реализации объясняется как уменьшением объема реализованных товаров, так и изменением ассортимента реализованных товаров в пользу увеличения удельного веса более дешевого ассортимента. Структура ассортимента диктуется покупательским спросом.

3.12.2 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В Отчете о финансовых результатах за 2025 показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Доначисление (уменьшение) налога на прибыль за истекшие налоговые периоды не осуществлялось.

По итогам 2025 г. Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 24 228 тыс. руб. и соответственно условный расход по налогу на прибыль составил - 6 521 тыс. руб., текущий налог на прибыль составил 6 373 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль – 148 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 г. составляют 113 тыс. руб.: возникло 746 тыс. руб., погашено 633 тыс. руб. Отложенный налоговый актив:

- по резервам по сомнительным долгам
- по арендным обязательствам (ППА)
- по оценочным обязательствам

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 г. составляют 261 тыс. руб.: возникло 517 тыс. руб., погашено 255 тыс. руб. Отложенное налоговое обязательство:

- по основным средствам
- по процентам по обязательствам по аренде.

По итогам 2025 года ООО «Русхимсеть-Пермь» получило прибыль в сумме 17 707 тыс. руб. В течение 2025 г. Единственному участнику Общества АО «Русхимсеть» были выплачены дивиденды в сумме 21 534 тыс. руб., в т.ч. по итогам 2024 г. – 2 469 тыс. руб., 15 000 тыс. руб. – распределение прибыли прошлых лет (2014 - 2017 г.г.), 4065 тыс. руб. – промежуточные дивиденды за 2025 г.

3.13. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 связанной стороной является АО «Русхимсеть», единственный учредитель Общества с долей в уставном капитале 100%. В 2025 году АО «Русхимсеть» реализовало товаров по договору поставки N 59-001 от 01.03.2018 г. на сумму 866 414,5 тыс. рублей в т.ч. НДС, реализовало по договору купли-продажи от 28.01.2025 г. основное средство на сумму 114 тыс. руб. в т.ч. НДС.

ООО «Русхимсеть-Пермь» оказало связанной стороне услуги по договору ответ. хранения на сумму 72 тыс. руб. в т.ч. НДС.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность АО «Русхимсеть» перед Обществом составляет 8 098 тыс. рублей. Сделки по расчетам со связанными сторонами совершались на обычных коммерческих условиях. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор. Вознаграждение основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ/2008) за 2025 г. составило: оплата труда 3537 тыс. руб., оплата ежегодного оплачиваемого отпуска 245 тыс. руб., начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды 992 тыс. руб.

3.14. Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	11 305	10 711	4 490
2	II. Оборотные активы	131 870	134 514	133 154
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	143 175	145 225	137 644
5	IV. Долгосрочные обязательства	1 708	5 875	-
6	V. Краткосрочные обязательства	17 122	11 177	31 574
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	18 830	17 053	31 574
9	Чистые активы	124 345	128 173	106 070

3.15.Изменение оценочных значений

Раскрытие информации в отношении изменения оценочных резервов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008). В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Оценочное значение	На 31.12.24	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.25
Резерв по сомнительным долгам	2 963 тыс. руб.	1353 тыс. руб.	1580 тыс. руб.	2 736 тыс. руб.

3.16. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было. Прекращаемые операции отсутствовали. Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать

свою деятельность и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.17. Риски хозяйственной деятельности

Экономическая деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, учитывая экономическую и политическую ситуацию, введенные ограничения в отношении страны, экономических субъектов, можно ожидать ухудшения покупательской способности контрагентов. Риск возникает при продаже товаров на условиях отсрочки платежа, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Требования, вытекающие из неисполнения обязательств по договорам к Обществу, в настоящее время отсутствуют.

Судебные и исполнительные производства в отношении Общества отсутствуют.

Организация способна продолжать свою деятельность в будущем и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.18. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2025 г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности в ООО «Русхимсеть-Пермь» чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

3.19. Государственная помощь

Общество в течение 2025 года не получало государственную помощь.

3.20. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Исправлений существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам в соответствии с ПБУ 22/2010 г. в 2025 г. не обнаружено и исправления не осуществлялись.

3.21. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

На момент написания пояснительной записки не существует фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Генеральный директор



Р.С. Сидоренко

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		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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 собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	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.	8 544	(5 158)	393	(329)	329	(897)	-	-	-	-	-	8 607	(5 726)	
	3а 2024 г.	9 247	(5 015)	-	(703)	703	(847)	-	-	-	-	-	8 544	(5 158)	
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	567	(296)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	567	(344)	
	3а 2024 г.	609	(290)	-	(42)	42	(48)	-	-	-	-	-	567	(296)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 372	(1 295)	393	(329)	329	(62)	-	-	-	-	-	1 436	(1 028)	
	3а 2024 г.	1 372	(1 283)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	1 372	(1 295)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 427	(3 463)	-	-	-	(775)	-	-	-	-	-	6 427	(4 239)	
	3а 2024 г.	7 088	(3 349)	-	(661)	661	(775)	-	-	-	-	-	6 427	(3 463)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	177	(104)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	177	(116)	
	3а 2024 г.	177	(93)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	177	(104)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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.	9 944	(4 724)	13 583	(602)	602	(12 598)	-	-	-	22 925	(16 720)
	3а 2024 г.	-	-	9 944	-	-	(4 724)	-	-	-	9 944	(4 724)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	9 944	(4 724)	13 583	(602)	602	(12 598)	-	-	-	22 925	(16 720)
	3а 2024 г.	-	-	9 944	-	-	(4 724)	-	-	-	9 944	(4 724)

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	9 086	8 605	4 232
в том числе:			
Сооружения	223	271	319
Машины и оборудование (кроме офисного)	408	78	90
Транспортные средства	2 189	2 964	3 739
Другие виды основных средств	6 266	5 292	84
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.	-	-	393	-	-	393	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	393	-	-	(393)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	299 147	(273 903)	-	-	-	-	25 244	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	299 147	(273 903)	-	-	-	-	25 244	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	52 730	-	750 716	(763 250)	-	-	X	X	40 196	-
	3а 2024 г.	54 349	-	1 113 110	(1 114 730)	-	-	X	X	52 730	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	124	-	1 352	(1 300)	-	-	-	-	176	-
	3а 2024 г.	141	-	1 391	(1 409)	-	-	-	-	124	-
Товары	3а 2025 г.	51 303	-	727 665	(740 329)	-	-	-	-	38 638	-
	3а 2024 г.	52 783	-	1 086 640	(1 088 120)	-	-	-	-	51 303	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 303	-	21 699	(21 621)	-	-	-	-	1 382	-
	3а 2024 г.	1 425	-	25 079	(25 201)	-	-	-	-	1 303	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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.	81 692	(2 963)	54 205	-	(70 177)	-	(1 580)	-	65 720	(2 736)
	3а 2024 г.	75 120	(1 292)	77 948	-	(71 374)	(2)	-	-	81 692	(2 963)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 392	-	531	-	(13 334)	-	-	-	8 589	-
	3а 2024 г.	579	-	21 433	-	(619)	(2)	-	-	21 392	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	57 576	(1 671)	51 848	-	(55 083)	-	(288)	-	54 341	(2 493)
	3а 2024 г.	72 063	-	56 101	-	(70 588)	-	-	-	57 576	(1 671)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	355	(355)	-	-	(355)	-	(355)	-	-	-
	3а 2024 г.	355	(355)	-	-	-	-	-	-	355	(355)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	938	(938)	-	-	(938)	-	(938)	-	-	-
	3а 2024 г.	938	(938)	-	-	-	-	-	-	938	(938)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10	-	1 806	-	-	-	-	-	1 816	(243)
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	214	-	20	-	(214)	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	378	-	-	-	(164)	-	-	-	214	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 196	-	-	-	(242)	-	-	-	954	-
	3а 2024 г.	804	-	392	-	-	-	-	-	1 196	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	81 692	(2 963)	54 205	-	(70 177)	-	(1 580)	X	65 720	(2 736)
	3а 2024 г.	75 120	(1 292)	77 948	-	(71 374)	(2)	-	X	81 692	(2 963)

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 794	10 378	-	(8 678)	-	-	16 494
	За 2024 г.	31 574	22 596	-	(39 376)	-	-	14 794
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 588	2 050	-	(1 959)	-	-	1 679
	За 2024 г.	21 238	10 113	-	(29 764)	-	-	1 588
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 720	3 170	-	(5 720)	-	-	3 170
	За 2024 г.	9 612	5 720	-	(9 612)	-	-	5 720
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 481	1 743	-	(903)	-	-	5 321
	За 2024 г.	-	4 481	-	-	-	-	4 481
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11	183	-	(1)	-	-	193
	За 2024 г.	4	6	-	-	-	-	11
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 234	2 510	-	-	-	-	4 744
	За 2024 г.	180	2 054	-	-	-	-	2 234
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	761	-	-	(95)	-	-	666
	За 2024 г.	540	221	-	-	-	-	761
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	721	-	-	-	-	721
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 794	10 378	-	(8 678)	-	X	16 494
	За 2024 г.	31 574	22 596	-	(39 376)	-	X	14 794

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	-	-	-

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.	812	2 567	2 636	115	628
	За 2024 г.	-	3 485	2 673	-	812
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	812	2 567	2 636	115	628
	3а 2024 г.	-	3 485	2 673	-	812

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	741 288	1 089 315
Затраты на оплату труда	28 899	31 871
Отчисления на социальные нужды	8 499	9 193
Амортизация	13 495	5 571
Прочие затраты	33 088	41 014
Итого по элементам	825 268	1 176 965
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(79)	122
Итого расходы по обычным видам деятельности	825 189	1 177 087

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	30	-

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.	-	-	-	-