

Пояснительная записка к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ирень».

Сокращенное наименование ООО «Ирень».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

ИНН 5906084231 КПП 590601001

Юридический и почтовый адреса общества: 614060, Пермь город, Красновишерская улица, дом 37, офис 1.

Контактная информация: телефон: (342) 215-44-04.

Филиалы отсутствуют.

Представительства отсутствуют.

Регистрация общества:

ООО «Ирень» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1085906005162.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Ирень»:

Дата государственной регистрации: 11 июля 2008 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации: сер.59 № 003419444

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция ФНС России по Мотовилихинскому р-ну города Перми.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы: 21.07.2010, 25.08.2011, 13.11.2014, 30.05.2019.

Уставный капитал в размере 500 000,00 рублей внесен полностью.

В 2014 году внесены изменения в учредительные документы и увеличен уставный капитал до 500 000,00 руб.

Реестродержатель Общества отсутствует.

Среднегодовая численность работников в 2025 году – 6 человек.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- прочая реализация химической продукции;
- реализация химической продукции на экспорт;
- предоставление в аренду собственного подвижного состава.

Предприятие не занимается реализацией подакцизных товаров.

Исполнительным органом является директор – Шаравьева Мария Ивановна.

Главный бухгалтер – Шаравьева Анастасия Ивановна.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Дочерние общества - ООО «Терминал-Лысьва», ООО «Чусовские минеральные удобрения», ТОО «РТК Форпост».

Участниками общества и конечными бенефициарами являются физические лица: Титов Виталий Александрович ИНН 593101424517, Титов Юрий Александрович ИНН 591878820748, Шаравьев Иван Иванович ИНН 590208011027, Шаравьева Анастасия Ивановна ИНН 590299431019.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г. При подготовке бухгалтерской отчетности Обществом не допускалось отступлений от действующих на территории Российской Федерации РСБУ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ирень» за 2025 год

Инвентаризация имущества Общества за 2025 г проведена в соответствии с приказами – 05-311225, 06-311225, 07-311225 от 31.12.2025г. Отклонений не выявлено

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода)	
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	6 020,6
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	258,3
Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	нет
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	нет
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	нет
В том числе:	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	нет
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	нет
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	нет
Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	нет

Предприятие является малым в соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ.

1. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ирень» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Учетная политика Общества на 2025 г., утверждена приказом от 31.12.2023 г. № 09-311223, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

1.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С: Предприятие 8.3

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С: Предприятие 8.3, в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов.

1.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Оценка дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- товаров, выполненных работ, оказанных услуг

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров, работ, услуг и имущественных прав. Днем признания доходов признается метод начисления.

Доходы признаются на день перехода права собственности на имущество или на день передачи результатов выполненных работ (имущественных прав) или дату оказания услуг, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг предназначен счет 44 "Расходы на продажу": на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и подработке товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Управленческие расходы списываются ежемесячно методом «Директ-костинг»

Финансовые вложения

Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем)

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Существенность допущенной ошибки - уровень существенности устанавливается по значимым статьям бухгалтерского баланса, удельный вес которых составляет в валюте баланса свыше 5 % и составляет 5%.

Определение величины оценочных обязательств

Общество формирует резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов по отпускам.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года не нашли отражения в бухгалтерской отчетности ввиду их отсутствия.

Других существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

Вступительные и сравнительные данные.

Корректировка данных бухгалтерской отчетности за 2022-2023 гг. не производилась.

Размер среднемесячной заработной платы работников в компании превышает средний уровень по г. Перми, согласно статистическим данным

2023 г.- 56 858,34 руб. (без руководящего звена)

2024 г.- 58 630,92 руб. (без руководящего состава)

2025 г.- 88 185,06 руб. (без руководящего состава)

2. Раскрытие существенных показателей

2.1. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена ниже

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24
Вагон ж/д хоппер-минераловоз № 59849059	124 816,25	182 423,75
Вагон ж/д хоппер-минераловоз № 59849067	124 816,25	182 423,75
МФУ		2 495,05
Итого	249 632,50	367 342,55

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2025 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием внеоборотных активов составляют 0 руб.

2.2. Запасы

Организацией проведена оценка обесценения запасов на 31.12.2025 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение не требуется.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге – отсутствуют.

2.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г имеем следующие финансовые вложения (в тыс.руб):

ТОО РТК "Форпост"	79,15
ООО "ЧМУ"	95 165,00
ООО "Терминал-Лысьва"	500,00
Итого	95 744,15

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности

стр. 1230 Дебиторская задолженность	51 741 461,82
поставщики и подрядчики	
ЕЛС	8 489,27
PACIFIC RIM INTERNATIONAL FERTILIZER LTD	1 114 991,24
Беларускалий	42 026,00
ВК Цифровые Технологии	3 077,00
Комус-Кама	0,03
Лента	12 554,77
Мечел-Материалы	1 428,00
КМК-Пермь ООО	31 808,50
МТС ПАО	10 087,36
ЭТП ГПБ	69 600,00
ПЗКИ	5 000 000,00
Почта России	1 595,17
Руссоль ООО	115 812,19
СпейсВэб ООО	1 596,40
ТЭК Желдоринтеграция	156 176,39
ТЭК-Торг ЗАО	164 400,00
Цифровая Логистика ООО	44,00
Экспресс-Хоум	28 506,00
ЭР-Телеком ОАО	16 315,57
	6 778 507,89
покупатели и заказчики	
Запад-Экспресс	572 000,00
Восход	1 482 931,60
ИСК-Петроинжиниринг	568 728,00
Красотинское	314 052,00
Милкагротех	500 000,00
МКО	

НСК	3 807 144,00
Север-Агро	547 024,00
Сервисный центр СБМ ООО	13 756 284,00
Химпром	24 841 656,00
	46 389 819,60
за вычетом резервов по сомнительным долгам	
НСК	3 101 264,99
Итого:	43 288 554,61
стр. 12303 Расчеты по налогам и сборам	
НДФЛ	10 390,00
переплата по налогу на прибыль	733 001,31
	743 391,31
стр. 12305 Расчеты с подотчетными лицами	
Чашукина П. А. (хоз)	4001,02
Итого:	4 001,02
стр. 12306 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
УФК по г. Москве таможня	436 327,99
Претензия СБМ	487 679,00
	924 006,99

2.5. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Р/с в банках	523	525 483	525 355	651
Специальные счета в банках	0	0	0	0
Итого:	523	525 483	525 355	651

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- Суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)-18 000,00 тыс руб.

- Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта отсутствует.

- Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация не имеются.

- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения отсутствуют

- Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации на конец отчетного периода отсутствуют.

2.6. Кредиты и займы

Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов.

№ п/п	Наименование Кредитора	Валюта договора	Сумма текущей задолженности, руб.	Вид и Цель кредитования	Срок возврата	Обеспечение
1	ПАО «Сбербанк»	рубли	17 000 000,00	ВКЛ Пополнение оборотных средств	23.04.26	Поручительство Шаравьева И.И., Шаравьевой А.И., Титова В.А., Титова Ю.А..

Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) на конец отчетного периода составляет 346,2 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам в отчетном периоде составила 4 809 тыс. руб.

2.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2025 году реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

2.8. Оценочные обязательства

В организации сформированы следующие оценочные обязательства:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 030	1 313	(548)	()	2 795
в том числе: резерв по предстоящим отпускам	2 030	1 313	(548)	()	2 795

2.9. Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является оптовая реализация химических продуктов, выручка от которой составляет 93,5% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

Исполнение договоров неденежными средствами в отчетном периоде не осуществлялось

2.10. Прочие доходы и расходы

наименование статей	Сумма, руб
Доходы от участия в других организациях	6 831 000,00
Дивиденды ООО "ЧМУ"	6 831 000,00
Проценты к получению	27 531,92
депозит ВТБ	27 531,92
Проценты к уплате	4 808 908,47
СБ	4 808 908,47
Прочие доходы	243 650,00
оприх.излиш.	11 000,00
претензия СБМ	232 650,00
Прочие расходы	2 432 207,67

плата за неисп.лимита СБ	103 139,15
не принимаемые к НО расходы, НДС	73 293,44
курсовые разницы	12 786,14
списание галит	268,80
взносы ТПП	17 500,00
штраф Астратэк, ТК РТЛ	905 826,80
сомн.долги НСК	1 024 121,74
списание проср д/к зад	45 750,00
РКО	249 521,60

2.11. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Сумма полученной прибыли по налоговой декларации составила 25 224 тыс. руб, из них полученных дивидендов – 6 831,00 тыс. руб, налоговая база - 18 394 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 25%.

Налог на прибыль составил – 4 598,4 тыс. руб.

В межотчетный период осуществлен пересчет отложенных активов и обязательств.

Сформировано постоянное налоговое обязательство, корректирующее показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль.

Распределение прибыли в 2025 г:

Начислено и выплачено дивидендов – 30 521,7 тыс.руб

Отложенный налог на прибыль составил 53 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

2.12 Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица

2.13. Обеспечения обязательств и платежей.

Выданные и полученные обеспечения обязательств в 2025 г.

Организация / Гарант, которые предоставили обеспечение	Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты тыс.руб	Вид валюты
Название	Название			
Шаравьев И. И.	ПАО "Сбербанк"	поручительство	36 500,00	RUR
Титов В. А.	ПАО "Сбербанк"	поручительство	36 500,00	RUR
Титов Ю. А.	ПАО "Сбербанк"	поручительство	36 500,00	RUR
Шаравьева А. И.	ПАО «Сбербанк»	поручительство	36 500,00	RUR

2.14. Государственная помощь

В отчетном периоде Обществом субсидии не получались.

2.15. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

2.16. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

2.17. Информация по условным обязательствам:

Уменьшение экономических выгод Общества вследствие условных обязательств отсутствует.

2.18. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. Оценка продолжительности деятельности

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль 20 498 тыс руб

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.

2.19. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют

2.20. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны по учредителям: ООО «Форпост», ООО «Чусовские композиты», ООО «Терминал-Лысьва», ООО «Чусовские минеральные удобрения», ООО «ТЕК-Трейд», ООО «Красотинское», ООО «Нытвенский мясокомбинат», ИП Шаравьев И. И, ООО «ПЗКИ».

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций
1	Титов Виталий Александрович	Г. Пермь	Доля в ООО «Ирень»-30%	31.05.2017	Протокол	-	-
2	Шаравьев Иван Иванович	Г. Пермь	Доля в ООО «Ирень»-30%	31.05.2017	Протокол	-	-
3	Шаравьева Анастасия Ивановна	Г. Пермь	Доля в ООО «Ирень»-30%	31.05.2017	Протокол	-	-
4	Титов Юрий Александрович	Г. Пермь	Доля в ООО «Ирень»-10%	31.05.2017	Протокол	-	-

Субъекты, на которые организация оказывает влияние, либо контролирует - отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и организация

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций
1	ООО «Терминал-Лысьва»	Г. Кунгур	Доля ООО «Ирень» - 100%	10.10.2013	Протокол	-	-
2	ТОО «РТК-Форпост»	РК	Доля ООО «Ирень» - 100%	04.04.2014	Протокол	-	-
3	ООО «ЧМУ»	Г. Чусовой	Доля ООО «Ирень» - 100%	06.06.2018	Протокол		

2.21. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- риск роста процентных ставок;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Осуществляются операции в иностранной валюте. Имеется риск неблагоприятного изменения валютных курсов.

Кредитные риски

Неблагоприятные последствия, связанные с неисполнением обязательств по предоставленным заемным средствам, отсутствуют.

Неблагоприятных последствий по поручительствам не предвидится.

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам нет.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам др. Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность

	Наименование показателя	№ строки	2025г.	2024г.
1	Балансовая прибыль	2300	21 149	10 043
2	Платежи в бюджет	2410	4 651	2 511
3	Чистая прибыль	2400	20 498	7 532
4	Собственные средства	1300	279 655	289 178
5	Заемные средства долгосрочные	1410	0	0
6	Основные средства	1150	250	367
7	Запасы	1210	54 075	42 128
8	Стоимость имущества	1600	320 780	324 231
9	Выручка от реализации	2110	230 597	112 897
10	Долгосрочные финансовые вложения	1170	201 550	152 547
11	Денежные средства	1250	651	523
12	Дебиторская задолженность	1230	51 741	66 045
13	Кредиторская задолженность	1520	17 135	15 688
14	Сумма обязательств	1500	37 276	30 702
15	Себестоимость продаж	2120	182 568	77 493
16	Финансовые вложения	1240	0	56 956
17	Оборотные активы	1200	116 413	118 642
18	Оценочные обязательства	1540	2 795	2 030

Показатели рентабельности в % к условному рублю

Наименование коэффициентов	2025г	2024г
Коэффициент рентабельности имущества (стр.1:стр.8)*100 (стр.3:стр.8)*100	6,6 6,4	3,1 2,3
Коэффициент рентабельности собственных средств (стр.1:стр.4)*100 (стр.3:стр.4)*100	7,6 7,3	3,5 2,6
Коэффициент продаж (стр.1:стр.9)*100 (стр.3:стр.9)*100	9,2 8,9	8,9 6,7
Коэффициент рентабельности собственных и долгосрочных заемных средств Стр.1:(стр.4+стр.5)*100 Стр.3:(стр.4+стр.5)*100	7,6 7,3	3,5 2,6

Показатели платежеспособности:

Наименование показателя	2025г	2024г
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.10+стр.11+стр.16)/стр.13	3,9	13,1
Общий коэффициент покрытия (стр.17+стр.10)/(стр.14-стр.18)	9,2	11,2
Удельный вес запасов и затрат в сумме краткосрочных обязательств (стр.7:стр.13)	3,2	2,7

Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателя	2025г	2024г
Коэффициент собственности (независимости) стр.4/стр.8	0,9	0,9
Удельный вес заемных средств стр.14/стр.8	0,1	0,1
Соотношение заемных и собственных средств стр.14/стр.4	0,1	0,1
Удельный вес дебиторской задолженности в стоимости имущества стр.12/стр.8	0,2	0,2
Удельный вес собственных и долгосрочных заемных средств в стоимости имущества (стр.4+стр.5)/стр.8	0,9	0,9
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (Стр.4-стр.1100)/стр.17 Норма=0,1	2,4	2,4

Показатели деловой активности

Наименование показателя	2025г	2024г
Оборачиваемость запасов (стр.15/стр.7)	3,4	1,8
Оборачиваемость собственных средств (стр.9/стр.4)	0,8	0,4
Общий показатель оборачиваемости (стр.9/стр.8)	0,7	0,3

2.22. Финансовые риски отсутствуют

О платежеспособности предприятия можно судить по общему коэффициенту покрытия, характеризующий способность компании за счет оборотных активов (запасы, денежные средства, дебиторская задолженность) обеспечить выполнение краткосрочных обязательств.

Договорная политика с контрагентами изменилась - отсрочка платежа увеличилась до 180 дней. Постоянно присутствующий в балансе объем краткосрочной кредиторской задолженности остается на одном уровне, дебиторскую задолженность финансировали за счет кредитов и собственных средств, что при прочих равных условиях позволяет сохранить значение коэффициента абсолютной ликвидности.

Для поддержания оборота денежной массы привлекали кредитные средства банка (СБ РФ). Долгосрочная задолженность отсутствует. Выплата процентов по кредитам и займам увеличилась ввиду поднятия ключевой ставки в РФ. Увеличилась рентабельность и обеспеченность собственными средствами, текущие платежи ведутся своевременно (по своим обязательствам перед бюджетом, персоналом организации).

Коэффициент по удельному весу запасов и затрат в сумме краткосрочных обязательств в размере 3,2 показывает, насколько предприятие может рассчитывать на погашение первоочередных платежей за счет своих производственных запасов.

Общий коэффициент покрытия 3,2 говорит о финансовой устойчивости предприятия.

Для увеличения рентабельности продаж ведется постоянная и планомерная работа с поставщиками и покупателями – поиск оптимальных цен, условий оплаты. Расширяется

ассортимент продаваемых товаров, ведется работа по привлечению новых клиентов.

Налоговые риски отсутствуют

2.23. Прочие виды рисков

Правовые риски отсутствуют

Страновые и региональные риски отсутствуют

ООО «Ирень» осуществляет свою деятельность г. Пермь и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Влияние условий внешних факторов в связи с специальной военной операцией (СВО) на Украине

В феврале 2022 года произошли существенные внешние события в связи с началом специальной военной операцией (СВО) на Украине и введением в отношении Российской Федерации экономических санкций.

В сентябре 2022 года произошли существенные внешние события в связи с частичной мобилизацией для участия в СВО на Украине.

Несмотря на существенность указанных событий, руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение в будущем.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, что позволяет снизить риски негативного влияния на основную производственную деятельность вышеуказанных событий. У Общества отсутствуют зарубежные бенефициары и выгодоприобретатели, отсутствуют прямые импортные и экспортные поставки, а также договоры с контрагентами, имеющих иностранных владельцев, нет кредитных (заемных) обязательств и расчетов в иностранной валюте.

В Обществе отсутствуют сотрудники, призванные по частичной мобилизации в зону СВО на Украине.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и предпринимает все меры для обеспечения устойчивой финансово-хозяйственной деятельности. Общество обеспечено всем необходимым оборудованием, материальными и трудовыми ресурсами.

Иные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Руководитель

Шаравьева М. И.

Дата: 21 февраля 2026 г.