

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

г. Санкт-Петербург

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, а именно:

- отчета об изменении капитала,
- отчета о движении денежных средств,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «ЛенРеактив»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ЛенРеактив»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 196240, г. Санкт-Петербург, 6-й Предпортовый проезд, дом 8, лит. Ж, оф 201

Почтовый адрес: 196240, г. Санкт-Петербург, 6-й Предпортовый проезд, дом 8, лит. Ж, оф 201

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

196240, г. Санкт-Петербург, 6-й Предпортовый проезд, дом 8, лит. Ж, оф 201

Телефон: (812) 441-38-80, Факс: (812) 441-38-80

Адрес страницы в сети интернет: www.lenreactiv.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано 31.07.2009 г. в г. Санкт-Петербург (Свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 007216504 выдано Инспекцией ФНС №24).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7811440929

Код причины постановки на учет (КПП): 781001001

Правовое положение АО «ЛенРеактив», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «ЛенРеактив» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «ЛенРеактив» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «ЛенРеактив» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Общего собрания акционеров.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13976-000001 от 03.12.2002 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 194044, г. Санкт-Петербург, пер. Беловодский, д.6

Телефон: (812) 401-63-13

Сведения о видах деятельности

Основным видом деятельности АО «ЛенРеактив» является Оптовая торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75), в том числе:

- производство прочих основной неорганических химических веществ;
- производство прочих основной органических химических веществ.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 79 человек.

Органами управления АО «ЛенРеактив» в 2025 году являлись:

Общее собрание акционеров;

Генеральный директор или Управляющий (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 10.1 Устава АО «ЛенРеактив» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст.10 Устава АО «ЛенРеактив».

Единственным акционером Общества является ООО «НОВА».

ООО «НОВА» зарегистрировано 11.07.2011 г. МИ ФНС № 15 по Санкт-Петербургу. Местонахождение: 196240, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, проезд 6-й Предпортовый, д.8, литера Б, офис 204, ИНН 7802756475, КПП 781001001, ОГРН 1117847280891. Уставный капитал: 57 781 (Пятьдесят семь тысяч семьсот восемьдесят один) руб. Основной вид деятельности: Торговля оптовая химическими продуктами. Бенефициарным владельцем ООО «НОВА» является Моренков Сергей Николаевич.

Участниками ООО «НОВА» являются: Моренков С.Н. – 54,91%, Нигматулин А.В. – 23,27%, Маликов Е.В. – 15,49%, Макарова Л.Н. – 6,33%.

Единоличный исполнительный орган:

В соответствии с п. 11.2 Устава Общества Генеральный директор или Управляющий осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора или Управляющего Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор или Управляющий Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10.3 Устава АО «ЛенРеактив».

Управляющая компания:

В 2024 году участниками ООО «НОВА» было принято решение о прекращении полномочий Генерального директора Общества и передаче ООО «НОВА» функций управления Обществом.

Маликов Евгений Валерьевич (участник ООО «НОВА», ранее занимавший должность заместителя Генерального директора) избран Генеральным директором ООО «НОВА» с 23.04.2022 г. на основании Протокола № 01/2022 внеочередного собрания участников Общества от 22.04.2022 г.

В 2024 году участниками ООО «НОВА» также было принято решение о приглашении для осуществления функций управляющей компании на должность Генерального директора ООО «НОВА» наемного работника. Генеральным директором ООО «НОВА» 08.04.2024 г. был избран Гришмановский Виталий Николаевич. 04.10.2024 г. решением внеочередного собрания участников ООО «НОВА» полномочия Гришмановского В.Н. были досрочно прекращены, Генеральным директором вновь избран Маликов Е.В.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен. Состав Ревизионной комиссии АО «ЛенРеактив» не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «ЛенРеактив» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 30.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются 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	31.12.2024	31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
10 Рупий	86,9737	11,8797	10,7735
Швейцарский франк	99,1969	112,9774	106,7591

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2025 года остаток в валютах составляет 92.12 CNY.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

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

Установлен лимит стоимости объектов основных средств, в отношении которых выполняются условия, согласно п. 5 ФСБУ 6/2020, в размере 100 000 рублей. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Амортизация производится по нормам, исчисленных исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом без понижающих коэффициентов. Сроки полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течении которого организация может получать экономические выгоды. Сроки полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Переоценка первоначальной стоимости основных средств на добровольной основе не производится.

Арендованные основные средства числятся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Наличие на забалансовом счете Общества арендованных основных средств обусловлено тем, что данные основные средства используются при осуществлении своей деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Для целей последующей оценки и выбытия финансовые вложения подразделять на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Эмитентом публично размещаемых ценных бумаг организация не является.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В случае, если по объекту

финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражать в бухгалтерском учете по стоимости его последней оценки. Финансовое вложение, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается следующим по первоначальной стоимости каждой единицы.

В составе финансовых вложений в Обществе учитываются предоставленные займы. Проценты по предоставленным займам включаются в доходы ежемесячно, на последний день месяца, вне зависимости от даты фактического поступления денежных средств.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Приобретение и заготовление материалов и товаров для продажи учитывается на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары» соответственно по цене приобретения, без применения счета бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Расходы в виде таможенной пошлины и таможенного сбора относятся на себестоимость запасов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43.

Установлен способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, и готовой продукции по средней себестоимости. списание запасов при отпуске в эксплуатацию или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы ежегодно, при проведении инвентаризации, проверяются на снижение их рыночной стоимости и морального износа. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В отчетности запасы отражаются по цене приобретения с учетом расходов за минусом суммы резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В отчетности задолженность покупателей отражается исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам.

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

Резерв по сомнительным долгам создается организацией, исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Однако если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по такому долгу не создается. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность должника по состоянию на дату принятия решения о создании резерва по сомнительным долгам при наличии одного из следующих условий: наличие документа органа исполнительной или судебной власти, информирующего о неудовлетворительном финансовом положении, возможном банкротстве, реорганизации должника или об иных факторах, препятствующих своевременному исполнению должником своих обязательств; наличие документа компетентного органа, подтверждающего форс-мажорные обстоятельства, возникшие вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайные и непредотвратимые при данных условиях обстоятельства, связанные с существенными изменениями национальных или местных экономических и политических условий, стихийными явлениями (военными действиями, политическими волнениями, финансово-экономической нестабильностью (кризисом), пожарами, наводнениями и т.п.), препятствующими своевременному исполнению должником своих обязательств; задолженность со сроком возникновения более двенадцати месяцев, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, а также если организация предполагает, что она не будет погашена в течение ближайшего отчетного года, либо

что она не будет погашена в предусмотренные договором сроки. Величина резерва определяется экспертным способом. Под экспертным способом в целях настоящего документа понимается оценка сомнительного долга каждого должника компетентными специалистами организации (директората, отдела продаж, отдела закупок, финансовой службы отдела и проч.), исходя из платежеспособности дебитора, наличия и состояния судебных дел, намерений самого должника в отношении погашения задолженности, а также других факторов, способных оказать влияние на вероятность погашения задолженности, которая, вероятно, не будет выплачена в положенный срок (полностью или частично), отдельно по каждому должнику. На основании данных факторов экспертами организации определяется вероятность того, что задолженность не будет погашена. Вероятность определяется экспертами в процентном выражении, отдельно по каждому должнику.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Затраты по полученным кредитам и займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых расходов и доходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Для целей ПБУ 18/02 под постоянными разницеми понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов (п. 4 ПБУ 18/02).

Под временными разницеми понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах (п. 8 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль и соответствует данным налоговой декларации.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности (выручка от продажи товаров, работ, услуг) и прочие доходы. Выручка от реализации товаров определяется по мере их отгрузки.

Для целей формирования компанией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, аккумулированных в отчетном году.

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе прочих доходов.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прямые расходы относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Общество выделяет управленческие и коммерческие расходы. В состав коммерческих расходов признаются расходы, связанные с транспортной доставкой, таможенным оформлением грузов, услугами, связанными с продвижением продукции на рынке.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно.

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе прочих расходов.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора или Управляющего Общества.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Пояснения к строке 1150 Бухгалтерского баланса представлены в таблицах:

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перереценная (перереценная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 358	(8 730)	2 343	-	-	(2 651)	-	-	-	15 701	(11 380)
	За 2024 г.	11 850	(7 109)	1 508	-	-	(1 621)	-	-	-	13 358	(8 730)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 581	(4 394)	877	-	-	(1 281)	-	-	-	7 458	(5 675)
	За 2024 г.	6 581	(3 730)	-	-	-	(664)	-	-	-	6 581	(4 394)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 375	(138)	-	-	-	(275)	-	-	-	1 375	(138)
	За 2024 г.	-	-	1 375	-	-	(138)	-	-	-	1 375	(138)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 289	(4 194)	1 466	-	-	(1 086)	-	-	-	6 735	(5 280)
	За 2024 г.	5 289	(3 379)	-	-	-	(816)	-	-	-	5 289	(4 194)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	133	(4)	-	-	-	(9)	-	-	-	133	(13)
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	(4)	-	-	-	133	(4)

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	4 321	4 628	4 741
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 784	2 187	2 851
Офисное оборудование	963	1 238	-
Транспортные средства	1 454	1 075	1 890
Другие виды основных средств	120	129	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства:

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	За 2025 г.	877	-	1 466	-	-	(2 343)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 385	-	-	(1 508)	877	-
в том числе: 5. ОС ЛР	За 2025 г.	877	-	1 466	-	-	(2 343)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 385	-	-	(1 508)	877	-

3.2 Финансовые вложения

В 2025 году Общество предоставляло краткосрочные займы другим организациям.

Краткосрочные финансовые вложения Общества отражаемые по строке 1240 Баланса на начало 2025 года составили 123 000 тыс. руб. В течение отчетного года Общество выдало займов на 175 000 тыс. руб., погашено займов на 133 000 тыс. руб. На конец 2025 года сумма составила 165 200 тыс. руб.

В 2024 году финансовые вложения Общества составляли начало 2024 года 90 000 тыс. руб. В течение отчетного года Общество выдало займов на 233 000 тыс. руб., на конец 2024 года сумма составила 123 000 тыс. руб.

Общество не имеет на балансе долговые ценные бумаги.

Сумма процентов к получению по предоставленным краткосрочным займам за 2025 год составила 28 837 тыс. руб., за 2024 г. - 21 079 тыс. руб.

Движение финансовых вложений представлено в таблице:

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	123 000	-	175 200	(133 000)	-	-	-	-	165 200	-
	За 2024 г.	90 000	-	233 000	(200 000)	-	-	-	-	123 000	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	123 000	-	175 200	(133 000)	-	-	-	-	165 200	-
	За 2024 г.	90 000	-	233 000	(200 000)	-	-	-	-	123 000	-

3.3 Запасы

Пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса о наличии и движении запасов представлены в таблице:

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	128 121	(709)	530 472	(544 258)	-	(737)	X	X	114 335	(1 446)
	За 2024 г.	102 622	-	534 477	(508 978)	-	(709)	X	X	128 121	(709)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 368	(55)	16 555	(7 109)	-	13	(8 381)	-	3 433	(41)
	За 2024 г.	1 946	-	13 888	(7 907)	-	(55)	(5 559)	-	2 368	(55)
Готовая продукция	За 2025 г.	10 348	(8)	35	(85 670)	-	(18)	89 007	-	13 720	(26)
	За 2024 г.	9 411	-	311	(82 699)	-	(8)	83 325	-	10 348	(8)
Товары	За 2025 г.	115 377	(647)	493 036	(441 636)	-	(732)	(72 955)	-	94 722	(1 379)
	За 2024 г.	91 016	-	493 757	(399 436)	-	(647)	(69 961)	-	115 377	(647)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	28	-	11 267	(8 835)	-	-	-	-	2 461	-
	За 2024 г.	248	-	18 716	(18 936)	-	-	-	-	28	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 579	(1 008)	-	-	(8 571)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 805	-	-	-	(7 805)	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резервы под обесценение запасов на 31.12.2025 г. составляют 1 446 тыс. рублей., на 31.12.2024 – 709 тыс.руб.

3.4 Дебиторская задолженность

Пояснения к строке 1230 Бухгалтерского баланса о движении дебиторской задолженности представлены в таблице:

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 053	(874)	79 642	-	(47 028)	(315)	(166)	-	81 449	(1 136)
	За 2024 г.	38 707	(140)	1 382 690	-	(1 372 150)	(194)	(734)	-	49 053	(874)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 799	(874)	41 536	-	(23 316)	(277)	(1)	-	42 639	(772)
	За 2024 г.	18 161	(140)	433 365	-	(26 706)	(21)	(734)	-	24 799	(874)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 279	-	28 840	-	(20 737)	(38)	(164)	-	29 544	(364)
	За 2024 г.	18 146	-	929 558	-	(926 252)	(173)	-	-	21 279	-
Прочая	За 2025 г.	2 975	-	9 304	-	(2 974)	-	(1)	-	29 304	-
	За 2024 г.	2 400	-	19 767	-	(19 192)	-	-	-	2 795	-
Итого	За 2025 г.	49 053	(874)	79 681	-	(47 028)	(315)	(166)	X	81 487	(1 136)
	За 2024 г.	38 707	(140)	1 382 690	-	(1 372 150)	(194)	(734)	X	49 053	(874)

В составе дебиторской задолженности отражены авансы, уплаченные поставщикам, задолженность покупателей за отгруженный товар, суммы авансовых платежей, направленных в бюджет в качестве госпошлин, в таможенную и проч. за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляют 1 136 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 874 тыс.руб.

3.5 Денежные средства

Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 г. составили 52 297 тыс. руб., в том числе, на 31.12.2024 г. – 36 750 тыс.руб.:

- денежные средства в кассе 65 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 173 тыс.руб.);
- расчетные счета 1 331 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1 576 тыс.руб.);
- валютный счет 1 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1 тыс.руб.);
- прочие специальные счета 50 900 тыс.руб. (на 31.12.2024 г. – 35 000 тыс.руб.)

Движения по прочим специальным счетам в 2025 году состояли из вкладов на депозит:

Банк	Сумма депозитарных вкладов, тыс.руб.	Сумма погашенных депозитарных вкладов, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025 года, тыс. руб.
Банк ВТБ (ПАО) 2025 г.	3 659 250	3 608 350	50 900
ПАО Сбербанк 2025 г.	60 000	95 000	-

Движения по прочим специальным счетам в 2024 году состояли из вкладов на депозит:

Банк	Сумма депозитарных вкладов, тыс.руб.	Сумма погашенных депозитарных вкладов, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024 года, тыс. руб.
Банк ВТБ (ПАО)	20 000	20 000	-
ПАО Сбербанк	455 000	470 000	35 000

3.6 Уставный капитал

Уставный (строка 1310 Бухгалтерского баланса) капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем: 100 шт.

Номинальная стоимость (руб.): 100 руб.

Акционеры на 31.12.2025 г.	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Физические лица, всего:	-	-	-	-
ООО «НОВА»	100	10 000	-	-
ИТОГО:	100	10 000	x	x

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

3.7 Распределение прибыли

Общество в 2025 году не проводило распределение прибыли.

Чистая прибыль отчетного периода составила 78 038 тыс. руб.

Чистая прибыль предыдущего отчетного периода составила 72 761 тыс. руб.

3.8 Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Затраты по полученным кредитам и займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. Затраты по займам и кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав прочих расходов.

В 2025 году Обществом обслуживались долгосрочные займы:

Контрагент	Сумма договора, тыс.руб.	Процент по договору	Дата действия
КПК «ФИНАНСОВАЯ СТРАТЕГИЯ»	10 000	Ставка ЦБ РФ + 2,65% Ставка ЦБ РФ + 1,65% Ставка ЦБ РФ + 0,65%	25.10.2024 – 25.10.2031

В 2024 году Обществом обслуживались долгосрочные займы:

Контрагент	Сумма договора, тыс.руб.	Процент по договору	Дата действия
КПК «ПАРТНЕР СКСР»	10 000	Ставка ЦБ РФ+2,65% – Ставка ЦБ РФ +4,65%	23.03.2020 – 25.10.2024
КПК «ФИНАНСОВАЯ СТРАТЕГИЯ»	10 000	Ставка ЦБ РФ +2,65%	25.10.2024 – 25.10.2031

3.9 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включены задолженность перед поставщиками за полученные товары и услуги, авансы от покупателей полученные, задолженность перед бюджетом, задолженность перед персоналом организации по выплате начисленной заработной плате за декабрь и НДФЛ.

Сумма кредиторской задолженности покупателей и заказчиков отражается за минусом суммы НДС, исчисленного с полученных авансов.

Пояснения к строке 1520 Бухгалтерского баланса представлены в таблицах:

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.	10 000	-	-	(500)	-	-	9 500
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 000	-	-	(500)	-	-	9 500
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42 981	35 140	-	(36 755)	-	-	41 366
	За 2024 г.	50 781	29 678	-	(37 479)	-	-	42 981
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 289	13 906	-	(11 085)	-	-	14 110
	За 2024 г.	12 513	11 118	-	(12 343)	-	-	11 289
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 337	15 265	-	(17 351)	-	-	16 251
	За 2024 г.	22 450	17 746	-	(21 859)	-	-	18 337
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	-	-	(29)	-	-	2
	За 2024 г.	8	23	-	-	-	-	31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	1 027	-	-	(1 027)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-	-
	За 2024 г.	167	33	-	-	-	-	200
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	241	242	-	(69)	-	-	414
	За 2024 г.	1 694	64	-	(1 517)	-	-	241
Расчеты по НДС	За 2025 г.	8 968	-	-	(4 143)	-	-	4 826
	За 2024 г.	9 702	-	-	(734)	-	-	8 968
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 172	1 477	-	(1 158)	-	-	1 491
	За 2024 г.	1 088	84	-	-	-	-	1 172
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 720	4 247	-	(2 720)	-	-	4 247
	За 2024 г.	2 133	587	-	-	-	-	2 720
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Итого	За 2025 г.	52 981	35 140	-	(37 255)	-	X	50 866
	За 2024 г.	60 781	29 678	-	(37 479)	-	X	52 981

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	874	874	140
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	772	758	140
Расчеты с покупателями и заказчиками	364	116	-

3.10 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников созданы исходя из выплат, учитываемых при расчете отпускных, накопленного количество дней отпуска на отчетную дату.

Оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2025 г. составили 2 738 тыс.руб., на 31.12.2024 г. – 3 964 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.	3 965	16 915	18 143	-	2 738
	За 2024 г.	3 869	9 524	9 428	-	3 965
в том числе:						
Резерв отпусков	За 2025 г.	3 965	16 915	18 143	-	2 738
	За 2024 г.	3 869	9 524	9 428	-	3 965

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка. Себестоимость продаж. Коммерческие и управленческие расходы.

В деятельности общества основным направлением деятельности является продажа химических реактивов и оборудования.

Доходы Общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности (выручка от продажи товаров, работ, услуг) и прочие доходы. Выручка от реализации товаров и готовой продукции определяется по мере их отгрузки.

Для целей формирования компанией финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, аккумулированных в отчетном году.

Так как основным видом деятельности Общества является оптовая торговля, Общество выделяет коммерческие расходы. Расходы, связанные с реализацией покупных товаров, учитываются на счете 44 с ежемесячным списанием в дебет счета 90.

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе прочих доходов и расходов.

Пояснения к строке 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка всего	838 149	783 143
<i>в том числе:</i>		
Продажа химических реактивов	230 236	226 517
Продажа оборудования	53 763	47 691
Продажа технической химии	150 076	105 600
Продажа импортной химии	138 790	153 715
Продажа посуды	67 832	63 566
Прочее	197 452	186 054
Себестоимость	(527 978)	(481 470)
<i>в том числе:</i>		
Продажа химических реактивов	(133 051)	(129 741)
Продажа оборудования	(40 794)	(36 401)
Продажа технической химии	(102 457)	(62 379)
Продажа импортной химии	(87 193)	(97 296)
Продажа посуды	(49 235)	(46 405)
Прочее	(115 248)	(109 248)
Коммерческие расходы	(73 648)	(75 647)
<i>в том числе:</i>		
Складские расходы	(1 644)	(3 799)
Оплата труда	(33 354)	(28 243)
Страховые взносы	(6 357)	(5 054)
Транспортные и транспортно-заготовительские расходы	(25 420)	(28 853)
Расходы на рекламу	(2 871)	(6 874)
Прочие расходы	(3 982)	(2 824)
Управленческие расходы	(160 673)	(153 883)
Амортизация	(2 379)	(805)
Аренда складских помещений	(37 684)	(29 856)
Информационные и консультативно-справочные	(6 481)	(1 778)
Оплата труда	(57 823)	(58 564)
Расходные материалы	(1 068)	(1 509)
Страховые взносы	(9 690)	(8 661)
Услуги Управляющей компании	(17 526)	(23 654)
Прочие расходы	(28 022)	(29 056)

АО «ЛенРеактив»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Сведения об основных покупателях (заказчиках) Общества в 2025 г.:

Покупатель (заказчик)	ИНН	Сумма выручки (с НДС), тыс. руб.
ООО «ЛАБ Индастриз»	7702691545	9 186
АО «НПО "Микроген»	7722422237	13 715
АО «Морион»	7801016421	6 745
Розничный покупатель	-	9 362
АО «Светлана- Электронприбор»	7802070277	23 723
ООО «Эко-Проект»	7801103184	22 881
ООО «НОВА»	7802756475	51 876
ООО «Русхимтэк»	9728012625	7 125
ЗАО «Электротяга»	7805020789	7 710
ООО «Яношка Павловск»	4719025611	5 827

В 2024 году основными покупателями Общества являлись:

Покупатель (заказчик)	ИНН	Сумма выручки (с НДС), тыс. руб.
ГБУЗ «Генический Медицинский Колледж»	7814013756	8 959
АО «ЗХК «Невская палитра»	7814013756	6 701
ООО «Производственное объединение «Зарница»	1655093079	8 441
ООО «ЛАБ Индастриз»	7702691545	9 420
ООО «ЛЕНТЕРМОХИМ»	7810405449	8 909
АО «НПО "Микроген»	7722422237	8 060
АО «Морион»	7801016421	6 444
Розничный покупатель	-	11 505
ООО «Самсон-Мед»	7810173847	8 012
АО «Светлана- Электронприбор»	7802070277	24 209
ООО «Эко-Проект»	7801103184	17 595

4.2 Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Статья прочих доходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	27	19
Проценты к получению	37 398	26 676
Списание кредиторской задолженности	475	59
Возмещение по страхованию ТМЦ	412	242
Прочие доходы	1 106	962
ИТОГО:	39 418	27 959

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Статья прочих расходов	2025 год	2024 год
Банковские расходы	(1 179)	(824)
Услуги платежных агентов	(1 457)	-
Курсовые разницы	(73)	(55)
Налоги и сборы	(23)	(20)
Проценты к уплате	(2 059)	(2 072)
Резервы по сомнительным долгам	(428)	(873)
Резервы под обесценение запасов	(1 253)	(709)
Расходы по страхованию ТМЦ	(1 967)	(900)
Прочие расходы	(2 751)	(2 761)
ИТОГО:	(11 190)	(8 214)

4.3 Налог на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	104 078	91 889
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25% (20%)	104 078	91 889
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25% (20%)	(26 020)	(18 378)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(168)	(746)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.		
4.1	Текущий налог на прибыль	(26 775)	(19 124)
4.2	Отложенный налог на прибыль	587	-

4.4 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года

Прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	78 038
Количество обыкновенных акций	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	780

В 2024 году показатели прибыли на акцию составили:

Прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	72 761
Количество обыкновенных акций	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	728

Общество в 2025 г. не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций, также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было событий, связанных с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Отчет о движении денежных средств

С целью формирования достоверности представления о движении денежных средств, Отчет о движении денежных средств сформирован с соблюдением требования рациональности, полноты раскрытия информации о размере поступивших от продажи товаров, работ и услуг денежных средств, которые могут быть направлены на платежи поставщикам, выплату заработной платы, погашение займов и процентов по ним, платежи в бюджет и другие нужды. НДС в отчет о движении денежных средств отражен свернуто в составе прочих поступлений и прочих платежей.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись:

Единственный акционер Общества, управляющая компания – ООО «НОВА»

Участники ООО «НОВА»: Моренков С.Н. – 54,91%, Нигматулин А.В. – 23,27%, Маликов Е.В. – 15,49%, Макарова Л.Н. – 6,33%.

В 2025 г. не производилось распределения прибыли и выплаты дивидендов.

Связанными сторонами также являлись:

Наименование	ИНН	Комментарии
ООО «ЗС Кемикалс»	7811134431	Единственный участник: ООО «НОВА»
ООО «Холдинг «Союз Компаний Стратегия Рост»	7811380885	Генеральный директор: Участник: Моренков Сергей Николаевич
ООО «СКСР Недвижимость»	4703164659	Генеральный директор и Участник: Макарова Людмила Николаевна Участник: Нигматулин Алексей Вильевич Участник: Моренков Сергей Николаевич
ООО «АВТОПОЛЕ МОТО КУДРОВО» (Дата прекращения деятельности: 03.04.2025)	4703148495	Директор: Нигматулин А.В. Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Нигматулин Алексей Вильевич
ООО «Стратегия Рост»	7811323559	Генеральный директор: Участник: Моренков Сергей Николаевич
ООО «СКСР Туриндустрия»	7811403099	Управляющая организация: Участник: ООО «СКСР Недвижимость»
ООО «ТОРГОВЫЙ МИР»	7811686577	Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Макарова Людмила Николаевна
ООО «АВТОПОЛЕ Н»	4703128724	Директор: Участник: Нигматулин Алексей Вильевич Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Макарова Людмила Николаевна
ООО «АВТОПОЛЕ М»	4703129069	Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Макарова Людмила Николаевна
ООО «Планета вкуса»	7802341738	Участник: Моренков Сергей Николаевич Участник: Макарова Людмила Николаевна
КПК Партнер СКСР	4703164747	Директор: Макарова Людмила Николаевна
ООО «НОВА»	7802756475	
ИП Нигматулин Алексей Вильевич	781003648433	
ИП Макарова Людмила Николаевна	781601405412	
ИП Моренков Сергей Николаевич	781003146592	

Бенефициарным владельцем Общества является Моренков Сергей Николаевич.

В 2025 г. ООО «НОВА», ООО «ЗС Кемикалс» являлись заемщиками по договорам займа.

В 2025 г. Общество являлось арендатором нежилых помещений у ООО «СКСР Недвижимость». В 2025 г. Обществом были совершены продажи товара в адрес ООО «НОВА», ООО «ЗС Кемикалс» и покупки товара ООО «НОВА» и ООО «ЗС Кемикалс». Являясь управляющей компанией, ООО «НОВА» оказывало в 2025 году АО «Ленреактив» услуги управления.

Были совершены другие операции, информация о которых представлена в таблице.

Операции между Обществом и связанными сторонами за 2025 г.:

Наименование связанной стороны	ИНН	Характер связи	Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода		Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2025, тыс.руб. (ДЗ+/КЗ-)
			Операция	Сумма, тыс.руб.	
ООО «ЗС КЕМИКАЛС»	7811134431	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по приобретению товара	2 037	(57)
			Расчеты по реализации товара	494	-
			Расчеты по договору займа выданного	5 200	5 200
ООО «СКСР Недвижимость»	4703164659	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по договору аренды	40 438	(1 002)
			Расчеты по договору займа выданного	80 000	-
ООО «Холдинг «Союз Компаний Стратегия Рост»	7811380885	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по договору займа выданного	50 000	-
ООО «Стратегия Рост»	7811323559	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по полученным услугам	15 051	(1 059)
ООО «АВТОПОЛЕ Н»	4703128724	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по полученным услугам	134	-
ООО «Планета вкуса»	7802341738	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по приобретению товара	634	-
			Расчеты по реализации товара	504	3
ООО «НОВА»	7802756475	Юридические лица, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50%	Расчеты по приобретению товара	5745	

		также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по реализации товара и услуг	51 853	22
			Расчеты по договору полученного займа	160 000	160 000
			Расчеты по услугам УК	21 031	(755)

Для сравнения в таблице приведены операции между Обществом и связанными сторонами за 2024г.:

Наименование связанной стороны	ИНН	Характер связи	Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода	Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2024, тыс.руб. (ДЗ+/КЗ-)
ООО «ЗС КЕМИКАЛС»	7811134431	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	1.Расчеты за приобретение товара 459 тыс. руб. 2.Расчеты за продажу товара 266 тыс. 3.Предоставление займа на сумму 3 000 тыс.	- (3) (3 033)
ООО «НОВА»	7802756475	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	1.Расчеты за продажу товара и услуг 2677 тыс. руб.; 2.Расчеты по услугам УК 28384 тыс.руб. 3. Расчеты за приобретение товара и услуг 4308 тыс.руб. 4.Предоставление займа займов в сумме 70 000 тыс. руб.	- (2 364) 271 70 000
АО «РЕАКТИВ»	7811051658	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по договору аренды 28 567 тыс. руб.	-
ООО «РЕАКТИВ»	7811802784	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Расчеты по договору аренды 11 602 тыс. руб.	(410)
КПК Партнер СКСП	4703164747	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Обслуживание договора займа на 10 000 тыс. руб.	-
КПК «ФИНАНСОВАЯ СТРАТЕГИЯ»	7810963845	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Обслуживание договора займа на 10 000 тыс. руб.	(10 200)

ООО «Автополе Н»»	4703128724	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	1.Предоставление краткосрочного займа на сумму 70 000 тыс. руб. 2. Получение услуг на сумму 63 тыс.руб.	-
ООО «Автополе финанс»	4703141267	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	1.Обслуживание краткосрочного займа на сумму 90 000 тыс. руб. 2. Получение услуг на сумму 16 тыс.руб.	-
ООО «Победа Моторс»	4703164659	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Выдан краткосрочный займ на сумму 30 000 тыс. руб.	(30 601)
ООО «Стратегия Рост»	7811323559	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Получение услуг на сумму 15907 тыс.руб.	(1 066)

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

С 08.02.2024 полномочия единоличного управляющего органа переданы управляющей компании ООО «НОВА» на основании договора управления. Вознаграждение управляющей компании за 2025 год составило 21 031 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.

В 2024г. вознаграждение генеральному директору выплачивалось в размере 693 тыс. руб. (до вычета НДФЛ). НДФЛ - 90 тыс.руб., страховые взносы - 110 тыс.руб., взносы в ФСС по страхованию от несчастных случаев – 1 тыс.руб. После передачи 08.02.2024 полномочий единоличного управляющего органа управляющей компании ООО «НОВА», вознаграждение управляющей компании за 2024 год составило 23 654 тыс.руб.

6. Риски хозяйственной деятельности

По результатам оценки отчётного периода, основываясь на экономических показателях, наценке по продажам, чистой прибыли, а также, принимая во внимание экономический потенциал отрасли в зависимости от сезонности, конъюнктуры рынка, курса иностранных валют, биржевой стоимости сырья (котировки стоимости пальмового масла, нефтяных ресурсов) принимается решение о финансово-экономических возможностях Общества на следующих отчетный период.

На деятельность Общества в 2025 году оказывали влияние различные внешние факторы, в числе которых: колебание курса иностранной валюты по отношению к рублю, введенные в отношении РФ экономические санкции, усилившиеся с проведением СВО, высокая конкуренция в данной отрасли с более крупными игроками.

Введенные против РФ экономические санкции не оказали существенного влияния на закупку товара для Общества, т.к. подавляющее число поставщиков находятся в Российской Федерации, Беларуси и Китае. Данные государства не приняли санкций против РФ. Таким образом, перебоев в закупке товара не наблюдается.

Размер ключевой ставки ЦБ РФ оказал влияние на деятельность Общества следующим образом. Кредитором Общества была увеличена процентная ставка по действующему договору займа, что повлекло увеличение прочих расходов Общества. С другой стороны, Обществом также были увеличены процентные ставки по действующим договорам выданных займов, что повлекло увеличение прочих доходов.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество выступает истцом в судебном разбирательстве с ООО «Альфа», ИНН 6866098823, по причине задержки поставки оплаченного товара, сумма – 756 тыс.руб.

Значимые события после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Деятельность Общества по управлению рисками способствует снижению потенциального финансового ущерба и достижению намеченных целей.

Валютные риски:

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

С целью снижения валютных рисков:

проводится постоянный мониторинг текущих курсов валют для подбора курса покупки валюты с минимальными отклонениями от курса на дату возникновения обязательств.

Процентные риски:

Процентные риски заключаются в возможности неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

В числе предполагаемых действий Общества на случай отрицательного влияния изменения процентных на его деятельность проводятся мероприятия по снижению процентных ставок.

Инфляционные риски

Общество подвержено влиянию инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность и финансовые результаты. В хозяйственной деятельности возможны ситуации, при которых Общество отгружает продукцию (передает результаты работ, услуг и т.д.) на условиях последующей оплаты. При этом возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (работ, услуг) потребителю до момента их полной оплаты.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть выражено следующими рисками:

- риск потерь, связанных с изменением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате по заемным ресурсам;

Обществом предпринимаются корректирующие действия, направленные на получение от потребителей предварительной оплаты за подлежащую поставке продукцию (работы, услуги), а также по сокращению сроков взаиморасчетов.

При росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным, и прогнозируется при составлении финансовых планов.

Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств. Финансовое состояние в настоящее время позволяет не опасаться подобных рисков.

В целях минимизации рисков ликвидности используются процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов в Обществе, позволяющих вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Правовые риски

Правовые риски связаны с возможным принятием нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на налоговый, таможенный и валютный режимы работы Общества.

На дату окончания отчетного года Общество участвовало в судебных процессах, но считает, что данные процессы не могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Страновые риски

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают значительное влияние на российскую экономику. Существует неопределенность относительно экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала в будущем. Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риск, связанный с проведением СВО.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России. В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки рефинансирования Центрального Банка России (до 20%) и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способна реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной деятельности.

Генеральный директор УК ООО «НОВА»

Маликов Е.В.